



**Heerhugowaard**  
Stad van kansen

# Voorjaarsnota 2014



## 1. Aanbieding



## 2. Speerpunten van beleid



## 3. Toelichting op het financieel perspectief

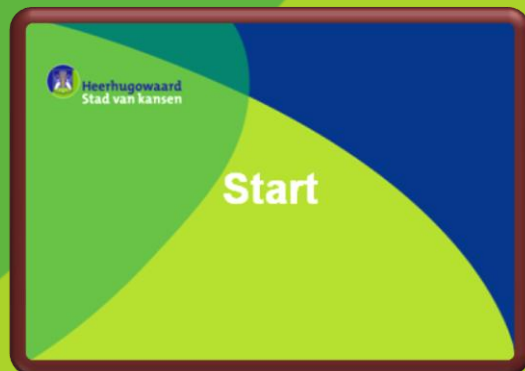


## 4. Uitgangspunten raadsbegroting 2015 en meerjaren- perspectief tot en met 2018



**Heerhugowaard**  
Stad van kansen

# 1. Aanbieding



Start

1. Aanbieding

Aanbieding

Leeswijzer

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

4. Uitgangs-  
punten

Aan de raad.

Heerhugowaard, 27 mei 2014

Geachte raadsleden.

Deze Voorjaarsnota 2014 is de nota die is bedoeld in de Financiële verordening (de verordening krachtens artikel 212 Gemeentewet) van onze gemeente. Daarin staat onder andere in artikel 3:

- Het college biedt een nota (meerjarenplan) aan over de kaders voor het volgende begrotingsjaar en de drie opvolgende jaren (dat betekent dat deze voorjaarsnota gaat over de periode 2015 tot en met 2018).
- De raad stelt deze nota uiterlijk 30 juni van elk jaar vast.

Dit is de eerste Voorjaarsnota in de nieuwe raadsperiode.

Basis voor deze voorjaarsnota is het coalitieakkoord Heerhugowaard d.d. 22 april 2014.

De hoofdlijnen uit dit coalitieakkoord leiden tot de volgende thema's (programma's):

- Leefbaarheid en veiligheid
- Stedelijk beheer en duurzaam samenleven
- Stedelijke ontwikkeling en bereikbaarheid

- Sociale samenhang
- Economische ontwikkelingen
- Bedrijfsvoering

Het coalitieakkoord volgt hiermee de thema's zoals vastgesteld in uw vergadering van 17 december 2013 (RB2013235) en is basis voor de begroting 2015. Daarmee wordt de strategie in concrete plannen te verankerd.

Op 19 maart 2014 waren er verkiezingen voor de gemeenteraad. Dat is de reden dat deze Voorjaarsnota er iets anders uitziet dan normaal. Ten eerste heeft de uitwerking van het coalitieakkoord in een overzicht met doelstellingen per programma nog niet plaatsgevonden. Ten tweede is in het akkoord gerefereerd aan de lastige economische omstandigheden waarin de gemeente zich op dit moment staande moet houden. In de Bezuinigingscatalogus gemeente Heerhugowaard welke u daags na de verkiezingen heeft ontvangen heeft u kunnen lezen hoe de huidige economische situatie ook zijn weerslag vindt op de voor Heerhugowaard beschikbare financiële middelen. Aanleiding hiervoor zijn de

Start

1. Aanbieding

Aanbieding

Leeswijzer

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

4. Uitgangs-  
punten

bezuinigingsmaatregelen van het Rijk die hun weerslag hebben op de voor de gemeente beschikbare middelen. Maar ook andere ontwikkelingen hebben tot gevolg dat de gemeentefinanciën verder onder druk zijn komen te staan zoals risico's bij de grondexploitaties, opbrengsten uit de bouwleges, motie Haersma Buma (onderwijshuisvesting) en de regionalisering van de brandweer. Deze Voorjaarsnota is een update van het perspectief dat in de Bezuinigingscatalogus is geschetst en beperkt zich tot de ontwikkelingen waarmee we als gemeente mee van doen hebben of krijgen en onontkoombaar en onuitstelbaar zijn. Vanwege het uitgangspunt dat één euro uit Den Haag één euro in Heerhugowaard is zijn zowel de uitgaven als de inkomsten van decentralisaties niet in deze Voorjaarsnota opgenomen. Daarbij speelt ongewisheid over de omvang van de geldstromen een rol. Er zijn geen beleidsintensiveringen in deze Voorjaarsnota opgenomen. Met de beperking tot alleen de ontwikkelingen ligt er, samen met de decentralisaties, al een intensieve en uitdagende opdracht. Het huidige begrotingsbeleid is gericht op een duurzaam sluitend meerjarenperspectief.

In deze voorjaarsnota wordt daarom vooral ingegaan op:

- De vermogenspositie;
- Het verwachte resultaat op de grondexploitaties volgens de jaarstukken 2013 en Meerjarenprognose grondexploitaties 2014;

- Het handhaven van een materieel sluitend meerjarenperspectief;
- Uitgangspunten raadsbegroting 2015 en het meerjarenperspectief tot en met 2018.

In het hierna opgenomen perspectief is het effect van de septembercirculaire 2013 verwerkt. In de meicirculaire 2014 wordt mogelijk meer bekend over de ontwikkeling van de algemene uitkering. Dan kunnen we ook vaststellen in hoeverre het schot voor de boeg uit de decembercirculaire 2013 waarheid wordt.

Op 4 juni krijgt u het raadsvoorstel met het concept besluit. Er vanuit gaande dat de informatie op tijd beschikbaar is, wordt in dat voorstel ook ingegaan op de ontwikkeling van de algemene uitkering volgens de meicirculaire 2014.

Dit is een bestendige lijn waarvoor wij als bestuur gekozen hebben. Ook voorgaande jaren hebben we dat zo gedaan. Daarbij is het dan ook bij de Voorjaarsnota mogelijk om op basis van de meest actuele stand van zaken integrale afwegingen over de inzet van de middelen te maken.

In het raadsvoorstel wordt ook aandacht besteed aan eventuele financiële gevolgen uit de eerste bestuursrapportage 2014.

Het perspectief in vergelijking met de meerjarenraming in de Raadsbegroting 2014 is als volgt:

Start

1. Aanbieding

Aanbieding

Leeswijzer

2. Speerpunten  
beleid3. Toelichting  
perspectief4. Uitgangs-  
punten

	<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	2014	2015	2016	2017	2018
Voorstel tot vaststelling van de raadsbegroting 2014	1.864	242	-172	-410	-410
<b>Perspectief volgens Voorjaarsnota</b>	<b>1.888</b>	<b>-1.011</b>	<b>-1.887</b>	<b>-2.103</b>	<b>-2.537</b>

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard

In hoofdstuk 4 van deze nota staan verdere specificaties met toelichtingen op alle onderdelen.

Gepland is dat u dit document op 30 juni 2014 vaststelt.

Bovenstaand perspectief is niet sluitend.

Om het perspectief weer sluitend te maken dienen maatregelen te worden getroffen. Besluitvorming over de te treffen maatregelen vindt plaats in de begrotingsraad van 30 oktober 2014.

Wij benadrukken het belang dat wij hechten aan het aangaan van de dialoog met elkaar over de bezuinigingen die zullen moeten plaatsvinden.

Ook dit jaar is een Meerjarenprognose Grondexploitaties opgesteld (MPG). In deze MPG is een uitgebreide rapportage opgenomen over de grondcomplexen. In paragraaf 3.4.3 van deze Voorjaarsnota wordt kort ingegaan op de geprognosticeerde resultaten van de grondexploitaties.

Tot slot. Op 27 maart 2014 is de digitale atlas lokale lasten verschenen. Daarin neemt Heerhugowaard de 35e plek in (2013: 45e plaats) van de gemeenten met de laagste woonlasten.

Start

1. Aanbieding

Aanbieding

Leeswijzer

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

4. Uitgangs-  
punten

## Leeswijzer

Deze voorjaarsnota bestaat uit de volgende hoofdstukken:

- Hoofdstuk 2 gaat over de speerpunten van beleid uit het coalitieakkoord.
- In hoofdstuk 3 zijn de specificaties met toelichtingen opgenomen van de ontwikkelingen die zich sinds het vaststellen van de raadsbegroting 2014 hebben voorgedaan en van de dekkingsmogelijkheden. Deze Voorjaarsnota bevat geen beleidsintensiveringen.

Dit hoofdstuk begint met een totaaloverzicht van het geactualiseerde financieel perspectief voor de jaren 2015 tot en met 2018. In de paragrafen 3.2 en 3.3 zijn vervolgens de specificaties en toelichtingen hierop opgenomen. In paragraaf 3.2 gaat het daarbij om ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan sinds het vaststellen van de raadsbegroting 2014. De dekkingsvoorstellen zijn opgenomen in paragraaf 3.3. In paragraaf 3.4. is een samenvatting van het financieel beleid en de reservepositie opgenomen.

- Hoofdstuk 4 gaat in op de uitgangspunten voor de begroting 2015 en het meerjarenperspectief tot en met 2018.

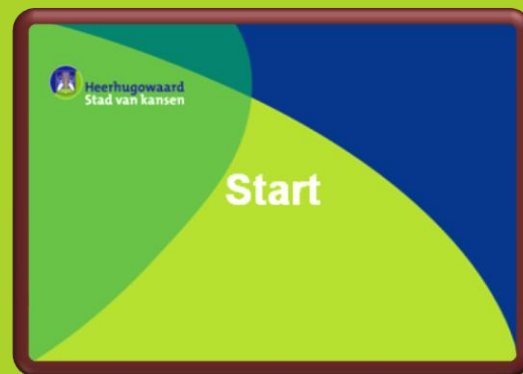
Gewoon is dat in de bijlage het geactualiseerde overzicht van de doelstellingen uit de laatst vastgestelde raadsbegroting met de huidige stand van zaken is opgenomen. Omdat deze bijlage ook onderdeel uitmaakt van de jaarstukken 2013 (raadsbegroting

2013) en de eerste bestuursrapportage 2014 (raadsbegroting 2014) en de periode tot het voorjaar 2014 zich vooral richt op het afronden van de bestuurlijke doelstellingen 2010-2014 is er voor gekozen om deze bijlage niet in de Voorjaarsnota 2014 op te nemen. Met de Voorjaarsnota 2014 start een nieuwe raadsperiode.



**Heerhugowaard**  
Stad van kansen

## 2. Speerpunten van beleid



Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid

Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

4. Uitgangs-  
punten

Het coalitieakkoord van 22 april 2014 heeft als titel 'Samen leven'.

Een link naar het volledige coalitieakkoord treft u hierbij aan:

## Coalitieakkoord

De hoofdlijnen uit dit coalitieakkoord leiden tot de volgende thema's (programma's):

- Leefbaarheid en veiligheid
- Stedelijk beheer en duurzaam samenleven
- Stedelijke ontwikkeling en bereikbaarheid
- Sociale samenhang
- Economische ontwikkelingen
- Bedrijfsvoering

De uitwerking van het coalitieakkoord in een overzicht met doelstellingen per programma heeft nog niet plaatsgevonden. Deze uitwerking vindt in de komende periode plaats. In de raadsbegroting 2015 zal verdere uitwerking van de college-doelstellingen in concrete activiteiten plaatsvinden. Op dat moment staan ook eventuele beleidsintensiveringen ter discussie.

In het coalitieakkoord zijn de volgende kaders opgenomen die uitgangspunt zijn voor deze Voorjaarsnota:

- Het adagium een 'euro uit Den Haag is een euro in Heerhugowaard' van de vorige coalitie blijft overeind: Rijksbezuinigingen kunnen lokaal niet ongedaan worden gemaakt;
- De geldstromen voor de zorgtaken moeten geheel ten goede komen aan de zorg. Tussen de verschillende zorgvelden wordt wel ontschot om een efficiëntere besteding te waarborgen.
- Uitgangspunt is de zorg aan te bieden binnen het beschikbare budget;
- Een sluitend perspectief;
- Grote terughoudendheid bij OZB verhoging;
- Gezamenlijk mag de Veiligheidsregio NH niet meer kosten dan dat de brandweerkorpsen afzonderlijk hebben gekost.

Deze uitgangspunten dienen in het perspectief van het Politiek Testament 2014 en de Bezuinigingscatalogus te worden geplaatst.





**Heerhugowaard**  
Stad van kansen

## 3. Toelichting op het financieel perspectief

 Heerhugowaard  
Stad van kansen

Start

 Heerhugowaard  
Stad van kansen

3.1. Geactualiseerd  
perspectief inclusief  
het effect van  
aenomen besluiten

 Heerhugowaard  
Stad van kansen

3.2. Ontwikkelingen

 Heerhugowaard  
Stad van kansen

3.3. Dekkings-  
mogelijkheden

 Heerhugowaard  
Stad van kansen

3.4. Financieel beleid  
en reservepositie

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief

3.2. Ontwik-  
keling

3.3. Dekkings-  
mogelijkheden

3.4. Financieel  
beleid

4. Uitgangs-  
punten

In dit hoofdstuk zijn de specificaties en toelichtingen op onderdelen opgenomen die samenvattend in hoofdstuk 1 Aanbieding zijn opgenomen.

Het geactualiseerd perspectief is (- is nadelig):

	Bedragen x € 1.000				
	2014	2015	2016	2017	2018
1 Actueel perspectief incl. effect van genomen besluiten	2.123	1.074	473	220	30
2 Ontwikkelingen	-235	-2.305	-2.580	-2.543	-2.787
3 Voorgestelde dekkingsmogelijkheden	0	220	220	220	220
<b>Geactualiseerd perspectief Voorjaarsnota 2014</b>	<b>1.888</b>	<b>-1.011</b>	<b>-1.887</b>	<b>-2.103</b>	<b>-2.537</b>

Onder 3.1 tot en met 3.3 is de specificatie van sub 1 tot en met 3 met toelichtingen opgenomen.

#### Realisatie taakstelling raadsbegroting 2013

In de raadsbegroting 2013 is onder BG12-27 en BG12-28 (zie pagina 149 van dat document) voor de jaren 2014 en verder een taakstelling opgenomen in het perspectief van € 0,5 miljoen. (2014) en € 0,8 miljoen (2015 en verder). Een toelichting op deze aanvullende taakstelling die het gevolg is van mutaties ten opzichte van de Voorjaarsnota 2012 is opgenomen op pagina 9 van de raadsbegroting 2013.

Een gedeelte van deze taakstelling (€ 0,2 miljoen) is het gevolg van het niet meer kostendekkend zijn van de leges omgevingsvergunningen. In de Voorjaarsnota 2013 zijn voorstellen gedaan ter gedeeltelijke invulling van deze taakstelling. In het hiervoor opgenomen geactualiseerde perspectief zijn taakstellingen opgenomen ter grootte van € 0,5 miljoen. Deze dienen bij de invulling van de tekorten van 2015 tot en met 2018 te worden betrokken.

	Bedragen x € 1.000				
	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Restant taakstelling</b>	<b>160</b>	<b>460</b>	<b>460</b>	<b>460</b>	<b>460</b>
<b>Invulling</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Restant taakstelling</b>	<b>160</b>	<b>460</b>	<b>460</b>	<b>460</b>	<b>460</b>

#### 3.1. Geactualiseerd perspectief inclusief het effect van genomen besluiten

In onderstaande tabel is het perspectief opgenomen inclusief het effect van door de raad genomen besluiten. Vertrekpunt daarvoor is het perspectief zoals opgenomen in het raadsvoorstel vaststelling raadsbegroting 2014.

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief

3.2. Ontwik-  
keling

3.3. Dekkings-  
mogelijkheden

3.4. Financieel  
beleid

4. Uitgangs-  
punten

	Bedragen x € 1.000				
	2014	2015	2016	2017	2018
<b>1 Perspectief volgens raadsvoorstel vaststelling begroting 2014 (incl. taakstelling)</b>	<b>1.864</b>	<b>242</b>	<b>-172</b>	<b>-410</b>	<b>-410</b>
<i>Structurele begrotingswijzigingen na mei 2013</i>	0	0	0	0	0
<i>Raadsbesluiten</i>					
Amendement B 31-10 Zieke kastanjes	-318				
Amendement C 31-10 RB2013239 Groeibudget	-250				
Nacalculatie groeibudget	144	144	144	144	144
Niet ingezet groeibudget als algemeen dekkingsmiddel	383	383	191	191	191
Kapitaallasten onderwijs-investeringen 2014 uit groeibudget	295	295	295	295	295
Motie subsidie Stg. De Waaier (raad 26-11-2013)	5	10	15		
<i>Nog te verwerken in begrotingswijziging 2014:</i>					
Effect innovatieve methode voor 2018					-190
<b>Actueel perspectief incl. effect van genomen besluiten</b>	<b>2.123</b>	<b>1.074</b>	<b>473</b>	<b>220</b>	<b>30</b>

## Raadsbesluiten

### **Amendement B raad 31 oktober 2013 Zieke kastanjes**

In de raadsvergadering van 31 oktober 2013 heeft de raad besloten in te stemmen met het vormen van een reserve ter grootte van € 318.365 uit het begrotingsresultaat 2014 om daaruit de vervanging van de zieke kastanjes in de wijken Zuidwijk en Huijgenhoek in een periode van 5 jaar te vervangen.

### **Amendement C raad 31 oktober 2013 Armoedebeleid**

In de raadsvergadering van 31 oktober 2013 heeft de raad besloten in te stemmen met een incidenteel budget van € 250.000 voor armoedebeleid en dit ten laste van het geprognosticeerde begrotingsresultaat 2014 te brengen. De raad heeft daarbij het college de opdracht gegeven om de raad over het Armoedebeleid na 2014 in de Voorjaarsnota 2014 te informeren. Omdat de rapportage van KWIZ (onderzoek naar de ontwikkeling van het cliëntenbestand op basis van externe ontwikkelingen) op dit moment nog niet gereed is komt dit bij de behandeling van de begroting 2015 (najaarsnota) aan de orde.

### **Groeibudget 2014**

In de raadsvergadering van 28 januari 2014 heeft uw raad ingestemd met de verdeling van groeibudget 2014. Besloten is om niet bestede gedeelte van het groeibudget 2014 (€ 383.263) incidenteel (2014 en 2015) ten gunste te brengen van het perspectief en 50% hiervan voor de jaren na 2015.

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief

3.2. Ontwik-  
keling

3.3. Dekkings-  
mogelijkheden

3.4. Financieel  
beleid

4. Uitgangs-  
punten

Bij de bepaling van het groeibudget 2014 heeft tevens de nacalculatie van het groeibudget 2012 plaatsgevonden. Gebleken is dat er geen verrekening meer hoeft plaats te vinden. Het restant van het groeibudget 2012 (€ 144.000) dat voor eventuele verrekening op stelpost was opgenomen kan hiermee structureel vrijvallen.

Daarnaast bevat de begroting investeringen in de uitbreiding van onderwijsvoorzieningen. De lasten daarvan zijn groei-gerelateerd en worden daarom uit het groeibudget gedekt. In de begroting 2014 zijn de lasten ingerekend van de praktijkschool Focus. Dekking van deze lasten vindt onder andere plaats uit het deel van het groeibudget dat het gevolg is van de Focus-leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs. Voor de 180 leerlingen gaat het om een bedrag van € 295.000. Het betreft hier dus een administratieve correctie op een eerder genomen raadsbesluit.

#### ***Motie Stichting de Waaier***

Op 26 november 2013 heeft de raad een motie aangenomen om de subsidie van stichting de Waaier in drie jaar terug te brengen van € 32.500 naar € 17.500 in drie jaar tijd. Het college heeft deze motie overgenomen.

#### ***Effect innovatieve methode voor begroting 2018***

Omdat in de raadsbegroting 2014 het financieel perspectief is gepresenteerd over de periode 2014 tot en met 2017 is, in overeenstemming met eerdere besluitvorming over de innovatieve methode, de dotatie aan de reserve grote projecten in de jaarschijf 2018 in voorliggend perspectief opgenomen.

### **3.2. Ontwikkelingen**

In onderstaande tabel zijn de ontwikkelingen opgenomen die zich sinds de vaststelling van de raadsbegroting 2014 hebben voorgedaan. Het betreft die ontwikkelingen waarmee we als gemeente mee van doen hebben of krijgen en onontkoombaar en onuitstelbaar zijn. Vanwege het uitgangspunt dat één euro uit Den Haag één euro in Heerhugowaard is zijn zowel de uitgaven als de inkomsten van decentralisaties niet in deze Voorjaarsnota opgenomen.

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid3. Toelichting  
perspectief3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief3.2. Ontwik-  
keling3.3. Dekkings-  
mogelijkheden3.4. Financieel  
beleid4. Uitgangs-  
punten

		Bedragen x € 1.000				
		2014	2015	2016	2017	2018
<b>2</b>	<b>Ontwikkelingen</b>					
<b>A</b>	Structurele effecten jaarstukken 2013	29	29	29	29	29
	Afwijkingen eerste bestuursrapportage 2014	PM	PM	PM	PM	PM
<b>B</b>	Decentralisatie jeugdzorg, werk en begeleiding en langdurige zorg	PM	PM	PM	PM	PM
<b>C</b>	Algemene uitkering uit het gemeentefonds					
	<i>Effecten septembercirculaire 2013 Stelpost korting AU VJN 2013 4.3.Q</i>		97	-245	-275	-586
	<i>Effecten meicirculaire 2014 Taakmutatie uitname onderwijshuisvesting</i>		500	500	500	500
	<i>Dualiseringskorting Korting WMO- integratieuitkering</i>		PM	PM	PM	PM
	<i>Taakmutatie uitname onderwijshuisvesting</i>		-837	-837	-837	-837
	<i>Dualiseringskorting</i>		-54	-54	-54	-54
	<i>Korting WMO- integratieuitkering</i>		-1.032	-1.032	-1.032	-1.032
<b>D</b>	Regionalisering brandweer		-694	-627	-560	-493
<b>E</b>	Aanpassing kazerne (kazermering obv)		-50	-50	-50	-50
<b>F</b>	Transitie WNK		PM	PM	PM	PM
<b>G</b>	Bijdrage ontwikkelingsbedrijf		PM	PM	PM	PM
<b>H</b>	Rente-effect grondexploitaties van NIEGG naar mva	-264	-264	-264	-264	-264
<b>I</b>	Kosten opbrengsten WABO		PM	PM	PM	PM
<b>J</b>	Loonindexatie 1,25%	PM	-312	-312	-312	-312
	Taakstelling loonindexatie	PM	312	312	312	312
	<b>Totaal ontwikkelingen</b>	<b>-235</b>	<b>-2.305</b>	<b>-2.580</b>	<b>-2.543</b>	<b>-2.787</b>

**Ad. A Structurele effecten jaarstukken 2013/ afwijkingen eerste bestuursrapportage 2014**

Op pagina 5 van de tweede bestuursrapportage is gemeld dat in totaal voor € 39.000 aan structurele afwijkingen met een voordelig effect in dat document is opgenomen.

Op basis van de uitkomsten van de jaarstukken 2013 blijkt het voordelig effect van structurele afwijkingen in totaal € 29.000. Dit positieve effect is in voorliggend perspectief verwerkt.

In deze Voorjaarsnota is geen rekening gehouden met de financiële effecten voortkomend uit de eerste bestuursrapportage 2014 voor de jaarschijf 2014. In deze rapportage (over de maanden januari tot en met april) wordt per saldo € 319.000 nadelig aan afwijkingen gemeld. U ontvangt de eerste bestuursrapportage op 5 juni. In het raadsvoorstel behorende bij deze Voorjaarsnota die u op dezelfde datum als de eerste bestuursrapportage ontvangt zal op de effecten van de eerste bestuursrapportage 2014 voor deze Voorjaarsnota worden ingegaan.

**Ad. B Decentralisatie jeugdzorg, werk en begeleiding en langdurige zorg**

Per 1 januari 2015 zijn de drie decentralisaties een feit. Dit heeft grote financiële consequenties voor de gemeenten.

In het risicoprofiel van Heerhugowaard zijn geen risico's opgenomen die verband hebben met de drie grote decentralisaties die binnen het sociaal domein plaats vinden. De financiële

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief

3.2. Ontwik-  
keling

3.3. Dekkings-  
mogelijkheden

3.4. Financieel  
beleid

4. Uitgangs-  
punten

gevolgen zijn nog ongewis. We zijn druk bezig om het totale financiële plaatje in beeld te krijgen. Onduidelijkheden in de aantallen en cijfers die we daarbij aangedragen krijgen maken het onmogelijk om nu al een betrouwbare prognose te geven. Zodra we onze vinger er achter hebben informeren wij u uiteraard meteen.

In het coalitieakkoord 2014 - 2018 is afgesproken dat het uitgangspunt één euro uit Den Haag is één euro in Heerhugowaard wordt gehanteerd. Dit houdt in dat financiële gevolgen van decentralisaties consequenties hebben voor de inrichting en uitvoering van beleid in Heerhugowaard.

#### **Ad. C Algemene uitkering uit het gemeentefonds**

Als gevolg van de Rijksbezuinigingen wordt de gemeente gekort op de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Hierna zijn diverse kortingen op de algemene uitkering toegelicht.

#### ***Effecten circulaire gemeentefonds***

Het gemeentefonds is een fonds op de rijksbegroting dat wordt gevuld uit de rijksbelastingen. Gemeenten krijgen elk jaar geld uit het gemeentefonds om een deel van hun uitgaven te betalen. Gemeenten mogen zelf bepalen waar ze dit geld aan besteden.

Het Rijk informeert de gemeenten over de ontwikkeling van de uitkering uit het gemeentefonds in circulaire. Het financieel effect van de septembercirculaire 2013 is in het financieel meerjarenperspectief opgenomen. Een toelichting op deze mutatie is terug

te vinden in het raadsvoorstel Vaststelling raadsbegroting 2014 (RB2013161).

In de Voorjaarsnota 2013 is vooruitlopend op de maatregelen van het Rijk onder 4.3.Q al rekening gehouden met een extra korting op de algemene uitkering vanaf 2015 uit het gemeentefonds ter grootte van € 0,5 miljoen. Hierdoor valt het financieel effect van deze maatregelen in deze Voorjaarsnota mee.

In voorliggend perspectief is, in tegenstelling tot de bezuinigingscatalogus, geen rekening gehouden met het effect uit decembercirculaire 2013 (BW13-0698). De reden is dat in de decembercirculaire 2013 slechts een indicatie wordt gegeven van de ontwikkeling van de algemene uitkering, maar het is, in tegenstelling tot de mei- en septembercirculaire, geen officieel moment van bijstelling. Indien de maatregelen uit de decembercirculaire 2013 ook in de meicirculaire 2014 worden opgenomen is een voordeel te verwachten van € 0,3 miljoen in 2015 tot en met € 0,4 miljoen in 2018. In het raadsvoorstel behorende bij deze Voorjaarsnota zal, indien de meicirculaire 2014 op tijd verschijnt, op de effecten van deze circulaire worden ingegaan.

#### ***Taakmutatie uitname onderwijshuisvesting/ bijdrage taakmutatie vanuit onderwijsveld***

Vanaf 2015 vindt er een structurele korting plaats op het gemeentefonds van € 256 miljoen, omdat gebleken is dat de gezamenlijke gemeenten dat bedrag via de algemene uitkering uit het gemeentefonds ontvangen ten behoeve van de huisvesting

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief

3.2. Ontwik-  
keling

3.3. Dekkings-  
mogelijkheden

3.4. Financieel  
beleid

4. Uitgangs-  
punten

van het primair en voortgezet onderwijs, maar daar niet aan uitgeven (motie Haersma Buma). Dit is in Heerhugowaard overigens niet het geval. De afgelopen jaren is uitgebreid geïnvesteerd in onderwijshuisvesting. Voor Heerhugowaard betekent deze uitname een extra verlaging van de algemene uitkering van € 837.000. Deze middelen zijn niet vrij beschikbaar. Het kabinet voegt deze middelen toe aan de lumpsum van het funderend primair en voortgezet onderwijs. Er wordt nog onderzocht of deze korting gecompenseerd kan worden door maatregelen op het terrein van de onderwijshuisvesting (zie paragraaf 3.3 dekkingsmogelijkheden).

In het coalitieakkoord 2014 - 2018 is opgenomen dat de motie van Haersma-Buma in het onderwijsprogramma een positieve uitwerking voor de gemeente moet hebben.

#### **Dualiseringskorting**

Het verminderen van het aantal politieke ambtsdragers met 25% zoals opgenomen in het Regeerakkoord Rutte I vindt voor gemeenten geen doorgang. Het kabinet heeft ervoor gekozen om een dualiseringscorrectie toe te passen conform het wetsvoorstel van het lid Heijnen tot wijziging van de gemeentewet in verband met het terugbrengen van het aantal gemeenteraadsleden tot op het niveau van voor de dualisering van het gemeentebestuur. Dit houdt in dat het aantal raadsleden wordt teruggebracht met 1.500 raadsleden. De besparing wordt gerealiseerd door een uitname uit het gemeentefonds van € 18 miljoen.

Voor Heerhugowaard is het effect van deze kortingsmaatregel € 54.000.

#### **Korting WMO-integratieuitkering**

Eind april 2013 is het zorgakkoord afgesloten. Afspraak uit dat zorgakkoord is dat de budgetten huishoudelijke hulp uit de integratie-uitkering WMO met 40% worden gekort vanaf 2015. Voor Heerhugowaard bedraagt deze korting € 1,0 miljoen. In Heerhugowaard zijn deze middelen ook op andere taakvelden uit de WMO (onder andere het uitvoeringsprogramma WMO) ingezet. Dat betekent dat deze korting niet meteen is 'af te romen'. De mogelijkheden om deze korting op de integratie-uitkering WMO uit andere voorzieningen te halen worden gezien. Medio mei is de KWIZ rapportage ontvangen, waarin een doorrekening, inclusief de aspecten van de decentralisaties, voor de Heerhugowaardse situatie zijn doorgerekend. De financiële effecten van deze rapportage zijn nog niet in bovenstaande cijfers meegenomen. De verwachting is dat deze na de zomer bekend zijn. In de jaarstukken 2013 zijn, naast een structureel voordeel van € 200.000 dat onder A Structurele effecten jaarstukken 2013 is opgenomen, ook incidentele voordelen gemeld binnen de WMO voorzieningen. Deze lijken, op basis van de cijfers van de eerste 4 maanden van 2014, ook een structureel karakter te hebben. Deze voordelen zullen bij de advisering naar aanleiding van de KWIZ rapportage worden betrokken.

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid3. Toelichting  
perspectief3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief3.2. Ontwik-  
keling3.3. Dekkings-  
mogelijkheden3.4. Financieel  
beleid4. Uitgangs-  
punten**Ad. D Regionalisering brandweer**

Op grond van de wet op de Veiligheidsregio's is de regionalisering van de brandweer wettelijk een feit. In 2013 en begin 2014 heeft de Veiligheidsregio NHN (VR) allerlei documenten daartoe opgesteld, waaronder een begroting voor 2015 waarvan behalve de geregionaliseerde brandweer ook de 'oude' onderdelen van de VR onderdeel uitmaken. Het Algemeen bestuur van de VR stelt deze in oktober 2014 vast. In het eerste kwartaal van 2014 heeft een impactanalyse plaatsgevonden waarbij de gemeentelijke lasten op basis van de nieuwe begroting van de VR zijn vergeleken met de huidige lasten in de gemeentelijke begrotingen. De som van de bijdragen aan de brandweer van de gemeenten in de begroting 2014 bedraagt € 38,9 miljoen (inclusief overhead), de structurele nieuwe bijdrage van de gemeenten aan de VR bedraagt € 44,6 miljoen. De begroting van de VR is daarmee € 5,7 miljoen hoger dan de som van de gemeentelijke begrotingen. De conceptbegroting 2015 van VR NHN is besproken in een extra vergadering van het DB van 16 april 2014. Daarin is door het DB aan de algemeen directeur van VR NHN de opdracht gegeven om te komen met scenario's om het structureel begrotingsniveau te beperken.

De uitkomsten zijn begin mei besproken in een bijeenkomst met burgemeesters, wethouders financiën, gemeentesecretarissen, brandweercommandanten en financieel specialisten van de 19 gemeenten besproken. Daarin is door de VR NHN een voorstel gedaan om met een bezuiniging te komen van € 3,3 miljoen. Dit

voorstel is door het Algemeen Bestuur op 9 mei 2014 besproken. In een vergadering van het DB van 22 mei is besloten om deze taakstelling met € 4,0 miljoen te verhogen. In totaal is de bezuinigingstaakstelling nu € 7,3 miljoen. De concept begroting 2015 van de Veiligheidsregio is hiermee lager dan de som van de begrotingen van de gemeenten. De uitwerking van de taakvelden waarop deze bezuinigingen worden gerealiseerd vindt in de loop van 2014 plaats. Daarbij zal onder andere worden gekeken naar huisvesting van de brandweer (kazernes). Daarnaast treden grote herverdeel-effecten op als gevolg van de voorgestelde wijziging in de verdeelsleutel. Dat is nu op basis van aantal inwoners, maar voorgesteld is op basis van de openbare orde en veiligheid (OOV) component in de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Om de nadeelgemeenten hierin tegemoet te komen (solidariteit) heeft het AB op 9 mei besloten om door het DB een sleutel waarin een ingroeimodel van 4 jaar wordt gehanteerd verder te laten uitwerken.

Bij een begrotingsniveau zoals nu door het DB van de VR NHN is voorgesteld is de jaarlijkse bijdrage in 2015 van Heerhugowaard € 0,6 miljoen (30%) hoger is dan nu aan lasten voor de brandweer in de gemeentelijke begroting is opgenomen. Deze toename van de Heerhugowaardse lasten kan grotendeels worden verklaard door de aanpassingen die noodzakelijk zijn om de opkomsttijden van de brandweer verder te verbeteren (van 63% (april 2014) naar 85%)). Maatregelen die we los van de regionalisering van de



Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief

3.2. Ontwik-  
keling

3.3. Dekkings-  
mogelijkheden

3.4. Financieel  
beleid

4. Uitgangs-  
punten

brandweer anders ook op één of andere manier vorm hadden moeten geven.

De kazerne blijft in eigendom van de gemeente en wordt om niet beschikbaar gesteld aan de VR NHN. Voor deze constructie is gekozen vanwege het uitblijven van (voor de gemeente nadelige) BTW consequenties.

Het totaal aan ontvlechtingkosten per gemeente dient nog in beeld te worden gebracht. Er is nog geen zicht op de het totaal van incidentele kosten die als gevolg van de regionalisering ontstaan (sociaal plan en personele frictiekosten). Afspraken hierover zijn nog niet gemaakt. Definitieve besluitvorming over de verdeelsleutel en de bezuinigingsomvang zal via colleges en raden van de 19 gemeenten voor 1 september a.s. plaatshebben.

#### **Ad. E Aanpassing kazerne Heerhugowaard**

Op 22 november 2013 heeft het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio NHN (VR NHN) voorlopig ingestemd met het Dekkingsplan 2015. In dit plan is de inzet en verdeling van capaciteit, materiaal en materieel vastgelegd. Het dekkingsplan 2015 is gebruikt als basis voor de regionale brandweerbegroting 2015. In het dekkingsplan is opgenomen dat het kazerneringsmodel vanaf 2015 ook noodzakelijk is voor Heerhugowaard. Dat betekent dat de kazerne hiervoor moet worden aangepast. Door de VR NHN is aangegeven dat de kosten hiervan voor rekening van Heerhugowaard komen (als eigenaar van de kazerne). Heerhugowaard heeft daarbij als voorwaarde gesteld dat wij de

wijze van aanpak bepalen. Op basis van eerste berekeningen is de verwachting dat de kapitaallasten ca. € 50.000 op jaarbasis zullen bedragen. Vanwege de onzekerheden rondom de taakstelling die op 9 mei door het AB aan de VR is opgelegd (zie hiervoor onder D. Regionalisering begroting) vinden er geen aanpassingen aan de kazerne plaats voordat deze taakstelling concreet is gemaakt. Wel wordt uw raad gevraagd een voorbereidingskrediet beschikbaar te stellen van € 50.000 om in 2014 alvast voorbereidingen te kunnen treffen. Dit zal met het definitieve krediet worden verrekend.

#### **Ad. F Transitie Werkvoorzieningschap Noord Kennemerland (WNK)**

Het WNK verzorgt voor ons de uitvoering van de WSW (wet sociale werkvoorziening) en verricht voor ons ook activiteiten op het terrein van re-integratie. Vooral door rijksbeleid, en meer concreet het verlagen van de rijksbijdrage per WSW-er, verslechtert het financiële meerjarenperspectief van het WNK aanzienlijk. Een gevolg van een verslechterend financieel meerjarenperspectief zal zijn dat de bijdragen van de deelnemende gemeenten in een financieel tekort van de gemeenschappelijke regeling WNK zal stijgen.

Tegen deze achtergrond wordt momenteel gewerkt aan een transitieplan bij het WNK. Het doel van dit transitieplan is om naar de toekomst toe tot een budgetneutrale exploitatie van het WNK te komen. De contouren van dit transitieplan geven aan dat de

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief

3.2. Ontwik-  
keling

3.3. Dekkings-  
mogelijkheden

3.4. Financieel  
beleid

4. Uitgangs-  
punten

deelnemende gemeenten gevraagd gaan worden een bijdrage te leveren in de kosten van herstructurering bij het WNK. Bij deze kosten is te denken aan frictiekosten bij de vermindering van overhead (huisvesting, personeel).

Oorspronkelijk had het Rijk middelen beschikbaar voor herstructureringskosten in een transitiefonds. Bij het sluiten van het huidige regeerakkoord zijn deze middelen geschrapt waardoor gemeenten geen bijdrage meer ontvangen van het Rijk voor de herstructureringskosten.

Besluitvorming over de financiering en dekking door de deelnemende gemeenten van de kosten verbonden aan een transitieplan moet nog plaatsvinden. Duidelijkheid over de eventuele omvang van de bijdrage van onze gemeente is er daardoor nu nog niet.

Voor de volledigheid van het beeld over het financieel meerjarenperspectief vinden wij het nodig u te informeren over deze ontwikkeling, die mogelijk gaat leiden tot een extra bijdrage aan het WNK voor een aantal jaren om een herstructurering uit te kunnen voeren. Dit alles moet ertoe leiden dat het WNK budgetneutraal wordt. Wij merken hierbij ook nog op dat we nagaan of de bijdrage in de vorm van een lening kan worden verstrekt. Het is sowieso de bedoeling dat de bijdrage een taakstelling voor het WNK wordt om terug te betalen aan de gemeente en daardoor minder drukt op het financiële meerjarenperspectief van onze gemeente.

**Ad. G Ontwikkelingsbedrijf NHH**

De transitie van het Ontwikkelingsbedrijf als economische uitvoeringsentiteit op Noord-Holland Noord niveau is in 2013 een feit geworden. De raad van Heerhugowaard heeft in 2011 besloten de jaarlijkse contributie met ingang van 1 januari 2014 niet meer in haar begroting op te nemen. Door de in 2012 in gang gezette transitie heeft Heerhugowaard ingestemd om alsnog bij te dragen aan Ontwikkelingsbedrijf NHH in 2014.

De transitie van het Ontwikkelingsbedrijf werd een feit met de ondertekening van de Samenwerkingsovereenkomst op 25 april 2013. Deze is door de 19 gemeenten van Noord-Holland Noord, Provincie Noord-Holland en het Ontwikkelingsbedrijf ondertekend. Hierin staat opgenomen dat de uitvoerende taken van het Ontwikkelingsbedrijf in ieder geval tot en met 2017 gecontinueerd zullen worden. De overige gemeenten en de Provincie hebben aangegeven tot die tijd bij te dragen aan het Ontwikkelingsbedrijf. Dit met uitzondering van gemeente Heerhugowaard en gemeente Bergen (hun bijdrage stopt per 01 januari 2015).

In de Samenwerkingsovereenkomst is afgesproken dat in september/ oktober 2014 geëvalueerd zal zijn hoe het Ontwikkelingsbedrijf het tot die tijd en binnen de nieuwe afspraken, heeft gefunctioneerd. Na de volledige evaluatie welke in september/ oktober 2014 gereed zal zijn, beslist de raad tijdens de begrotingsbehandeling eind oktober - op basis van deze evaluatie definitief over het bijdragen aan het Ontwikkelingsbedrijf. De

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief

3.2. Ontwik-  
keling

3.3. Dekkings-  
mogelijkheden

3.4. Financieel  
beleid

4. Uitgangs-  
punten

jaarlijkse bijdrage van Heerhugowaard aan het Ontwikkelings-  
bedrijf bedraagt € 110.000.

#### **Ad. H Rente-effect grondexploitaties van NIEGG naar materiële vaste activa**

Begin 2012 heeft de commissie BBV haar '*Notitie grondexploitatie  
(bijgesteld)*' uitgebracht. Hierin worden een viertal stellige  
uitspraken gedaan. Een reden voor de aangepaste notitie zijn de  
gevolgen van de financieel-economische crisis op de  
gemeentelijke grondexploitaties.

Ook Heerhugowaard heeft nog niet in exploitatie genomen  
gronden (NIEGG) in bezit welke niet voldoen aan de criteria van  
de commissie BBV en om die reden worden, in navolging van  
2012, deze in de jaarstukken 2013 overgeheveld naar de  
materiële vaste activa (MVA) op de balans. Het betreft mutaties in  
grondexploitatie De Vaandel.

In de herziening van de grondexploitaties die in mei aan de raad  
worden aangeboden is dit nader toegelicht.

Consequentie van deze maatregel is dat de rentekosten niet meer  
kunnen worden geactiveerd op de grondexploitatie en deze  
rechtstreeks ten laste van de exploitatie komen. Dit betekent een  
nadeel van circa € 264.000 voor de begroting 2014 en verder.

Zodra er een stellig voornemen is dat deze complexen op redelijke  
termijn in ontwikkeling zullen worden genomen en de raad daar-  
over een besluit heeft genomen mogen deze percelen weer als

grondcomplex worden behandeld (en rente en vervaardigings-  
kosten worden toegerekend).

#### **Ad. I Kosten en opbrengsten WABO (omgevings- vergunningen)**

In de Voorjaarsnota 2013 is toegezegd inzicht te geven de kosten  
en de opbrengsten van de WABO (omgevingsvergunningen) op de  
korte en langere termijn. Als gevolg van minder bouwaanvragen  
en een verschuiving van de grote bouwaanvragen naar kleine(re)  
bouwaanvragen ontvangt de gemeente minder bouwleges.

Huidig uitgangspunt is om kostendekkend te werken. Aanleiding is  
de constatering dat het Wabo product niet kostendekkend is en  
ook op langere termijn leidt tot een negatief perspectief. Dit is een  
situatie die landelijk wordt herkend.

Als het gaat om de inkomsten: in de Voorjaarsnota 2013 is al  
besloten om de legestarieven in de periode 2014 - 2017 jaarlijks  
met 5% te verhogen (Voorjaarsnota 2013, pagina 18). Andere  
bronnen van inkomsten dan leges zijn er niet voor het Wabo  
product.

De kosten van de WABO bestaan voor het grootste deel uit  
personeelskosten. Uit een benchmark is gebleken dat de  
gemiddelde organisatiegrootte met een groeiperspectief als onze  
gemeente 10 fte bedraagt. Op dit moment is de kernformatie 13  
fte. Ondanks de terugloop in de Wabo-aanvragen wordt de  
beschikbare capaciteit maximaal ingezet. Dit komt door:

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief

3.2. Ontwik-  
keling

3.3. Dekkings-  
mogelijkheden

3.4. Financieel  
beleid

4. Uitgangs-  
punten

- de intensieve registratie van gegevens, dit wordt en blijft vervolgens een wezenlijk onderdeel van werkzaamheden; de gemeente is bronhouder en leverancier van gegevens.
- alle capaciteit is nodig om het Wabo proces in 2014 volledig digitaal te maken; de werkprocessen worden verder gestroomlijnd.
- de Wabo-aanvragen die worden ingediend zijn veelal complex en gaan gepaard met meer inspanning (tussentijdse wijzigingen, technisch op het scherpst van de snede en veelal juridisch bezwaard).
- kleinschaligere woningbouwprojecten leveren weliswaar minder legesopbrengsten op, maar de toetsings- en toezichtwerkzaamheden blijven vergelijkbaar met de groot-schaligere projecten uit voorbije jaren.

Onderzocht is hoe de kosten voor het Wabo product kunnen worden verlaagd door natuurlijk verloop en interne verplaatsing van personele capaciteit.

Conclusie is dat zonder verdere maatregelen en rekening houdend met natuurlijk verloop en interne verplaatsing van personele capaciteit het product leges WABO (omgevingsvergunningen) vanaf 2020 kostendekkend is. Het financieel effect, zonder verdere maatregelen, voor de jaren 2015 tot en met 2018 bedraagt € 374.000, € 351.000, € 259.000 en € 278.000.

Voor de bespreking van de raadsbegroting 2015 in uw vergadering van 30 oktober 2014 zullen inhoudelijke keuzes worden aan uw

raad worden voorgelegd waarmee een versnelling van het terugbrengen van genoemde tekorten kan worden gerealiseerd.

#### **Ad. J. Loonindexatie**

De looptijd van de CAO gemeenteambtenaren liep tot 31 december 2012 en is dus afgelopen. In maart 2013 is het College voor Arbeidszaken (CvA) gestart met het overleg met de vakbonden. Leidraad voor dat cao-overleg is de werkgeversvisie op de Cao van de Toekomst. Doel van het CvA is een vereenvoudiging en modernisering van de beloning. Dit in lijn met de afspraken in de cao gemeenten 2011-2012. Voor het jaar 2013 gold een nullijn voor ambtenaren zoals vastgelegd in het regeerakkoord. In 2013 zijn CvA en vakbonden niet tot overeenstemming gekomen over een CAO voor gemeenteambtenaren. De vakbonden hebben aangekondigd acties te gaan voeren en eisen onder andere koopkrachtverbetering voor de ambtenaren (in totaal 5,5%). Het CvA stelt zich op het standpunt dat gelet op de financiële omstandigheden waarin de gemeenten zich op dit moment bevinden geen reële eis is.

Bij de VNG is navraag gedaan met welk percentage rekening te houden in de begroting 2015. Geadviseerd is om 1,25% te hanteren. In de raadsperiode 2010 - 2014 is ruim € 2,0 miljoen bezuinigd op de bedrijfsvoering. Daarnaast zet het college het eerder genomen besluit van 0,5% besparing op de bedrijfsvoering ook de komende periode door. Deze bezuinigingen zijn en worden gerealiseerd zonder dat dit heeft geleid tot een directe

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid3. Toelichting  
perspectief3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief3.2. Ontwik-  
keling3.3. Dekkings-  
mogelijkheden3.4. Financieel  
beleid4. Uitgangs-  
punten

vermindering van taken. De organisatie is efficiënter geworden. Wij zijn in staat om deze loonindexatie binnen de bedrijfsvoering op te vangen, maar onder de voorwaarde dat uw raad aangeeft welke taken wij dan niet meer hoeven uit te voeren. Om die reden is een stelpost opgenomen ter grootte van het bedrag van de loonindexatie. Wij stellen voor deze taakstelling te betrekken bij de totale bezuinigingsopdracht in de begrotingsraad van 30 oktober aanstaande.

### 3.3 Dekkingsmogelijkheden

In onderstaande tabel zijn de maatregelen opgenomen die voor dekking kunnen zorgen en daarmee voor een sluitend perspectief.

	Bedragen x € 1.000				
	2013	2014	2015	2016	2017
<b>4 Voorgestelde dekkingsmogelijkheden</b>					
<b>AA</b> Bijdrage onderwijsveld		PM	PM	PM	PM
<b>BB</b> Herverdeling gemeentefonds		PM	PM	PM	PM
<b>CC</b> Herschikking binnen WMO		PM	PM	PM	PM
<b>DD</b> Verkoop openbaar groen		70	70	70	70
<b>EE</b> Inflatieverhoging OZB		150	150	150	150
<b>FF</b> Bezuinigingsmaatregelen op basis van bezuinigings-catalogus		PM	PM	PM	PM
<b>Voorgestelde dekkingsmogelijkheden</b>	<b>0</b>	<b>220</b>	<b>220</b>	<b>220</b>	<b>220</b>

#### Ad. AA Bijdrage onderwijsveld taakmutatie Haersma Buma

In paragraaf 3.2. is onder C toegelicht dat de gemeente met ingang van 2015 structureel wordt gekort op het gemeentefonds, omdat gebleken is dat de gezamenlijke gemeenten het bedrag dat zij via de algemene uitkering uit het gemeentefonds ontvangen ten behoeve van de huisvesting van het primair en voortgezet onderwijs daar niet aan uitgeven (motie Haersma Buma). Dat is in Heerhugowaard niet het geval. Omdat deze middelen worden toegevoegd aan de lumpsum van het funderend primair en voortgezet onderwijs worden de mogelijkheden onderzocht om met de schoolbesturen tot afspraken voor compensatie te komen. In het eerstvolgende OOGO (eind mei) bespreekt de wethouder dit onderwerp. Het uitgangspunt van het college is dat deze korting (€ 837.000) geheel met het onderwijsveld wordt verrekend.

#### Ad. BB Herverdeling gemeentefonds

Het rijk heeft onderzocht of de huidige verdeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds nog wel voldoet. De eerste berichten luiden dat de uitkomsten resulteren in een aanpassing van het verdeelmodel. Op basis van de eerste cijfers gebaseerd op de uitkering 2010 lijkt dit voor Heerhugowaard voordelig uit te vallen. Gepland is dat de formele uitkomsten van de herverdeling met ingang van 2015 in de meicirculaire 2014 zullen worden opgenomen. In het raadsvoorstel behorende bij de raad van 30 juni 2014 zal daar, indien de circulaire tijdig verschijnt, op worden teruggekomen.

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief

3.2. Ontwik-  
keling

3.3. Dekkings-  
mogelijkheden

3.4. Financieel  
beleid

4. Uitgangs-  
punten

#### **Ad. CC Herschikking binnen WMO budgetten**

In paragraaf 3.2. is onder C toegelicht dat als gevolg van een afspraak uit het zorgakkoord de budgetten huishoudelijke hulp uit de integratie-uitkering WMO met 40% worden gekort vanaf 2015.

Omdat in Heerhugowaard deze middelen ook op andere taakvelden uit de WMO (onder andere het uitvoeringsprogramma WMO) zijn ingezet kan deze korting niet meteen worden 'afgeroomd'. De uitkomst van het onderzoek naar de mogelijkheden om deze korting op de integratie-uitkering WMO uit andere voorzieningen te halen, waarbij ook eerdergenoemde KWIZ rapportage wordt betrokken is naar verwachting voor de discussie over de raadsbegroting 2015 gereed. Tussentijds zult u over de voortgang van het onderzoek naar aanleiding van genoemde rapportage worden geïnformeerd.

#### **Ad. DD Verkopen openbaar groen**

Op 11 november 2010 heeft de raad een besluit genomen over de verkoop van stukjes gemeentegrond aan particulieren. De verwachting was dat ultimo 2013 al de uitgeefbare stukken grond zouden zijn verkocht. Dat is niet het geval. Er zijn nog te verkopen percelen en er vinden nog verkopen plaats.

#### **Ad. EE Inflatieverhoging OZB**

Bij het opstellen van de begroting worden jaarlijks de OZB tarieven verhoogd met het inflatiecijfer. Voor 2015 is het inflatiecijfer voorlopig berekend op 1,5%.

#### **Ad. FF Bezuinigingsmaatregelen op basis van bezuinigings-catalogus**

De uitkomsten van de maatregelen onder AA tot en met CC zijn, samen met een aantal eenvoudiger te realiseren maatregelen uit de bezuinigingscatalogus, naar verwachting voldoende om het tekort voor 2015 op te lossen, maar onvoldoende om de tekorten die na 2015 ontstaan op te lossen. Omdat het vorig college al heeft voorzien en aan uw raad gemeld dat aanvullende bezuinigingsmaatregelen noodzakelijk zouden zijn is een bezuinigingscatalogus opgesteld. In dat document zijn allerhande voorstellen opgenomen om te komen tot een sluitend perspectief. Bij het vaststellen van de raadsbegroting 2015 op 30 oktober 2014 besluit u over de te nemen maatregelen. Wij hechten er belang aan dat u de dialoog met elkaar over de in de bezuinigingscatalogus opgenomen maatregelen aan kunt gaan.

### **3.4 Financieel beleid en reservepositie**

#### **3.4.1 Weerstandsvermogen en risicomanagement**

Vanaf het najaar van 2007 wordt periodiek een risicoprofiel gemaakt. Op grond van de geïnventariseerde risico's wordt een zogenaamde risicosimulatie uitgevoerd. Die systematiek heeft als resultaat dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt.

Uit paragraaf B Weerstandsvermogen van de jaarstukken 2013 blijkt dat dit risico kan worden afgedekt met een bedrag van € 13,9 miljoen. Dit laatste bedrag wordt de benodigde weerstands-

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief

3.2. Ontwik-  
keling

3.3. Dekkings-  
mogelijkheden

3.4. Financieel  
beleid

4. Uitgangs-  
punten

capaciteit genoemd. Bij raadsbesluit van 18 december 2007 is de 'Nota Weerstandsvormogen en risicomanagement gemeente Heerhugowaard' vastgesteld. In deze nota is de ratio voor de aanduiding van de weerstandsnormen vastgesteld in categorie B. Die categorie betekent ruim voldoende en heeft een bandbreedte van 1,4 - 2,0. In het coalitieakkoord 2014 - 2018 is aangegeven dat wat betreft de huidige coalitie deze ratio herijkt dient te worden. Met nadruk wordt opgemerkt dat zowel de beschikbare als de benodigde weerstandscapaciteit momentopnamen zijn. Veranderingen in het risicoprofiel van de gemeente en veranderingen in de reservepositie kunnen ervoor zorgen dat deze ratio hoger of lager wordt. De actuele stand van zaken van de ontwikkeling van de algemene reserve is als volgt:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>
Omvang per 31 december 2013 volgens jaarrekening 2013	<b>20.175</b>
Af: Bestemming resultaat jaarrekening 2013, (zie hierna onder 3.4.2)	<b>-/- 10.200</b>
<b>Totaal</b>	<b>9.975</b>

### 3.4.2 Bestemming rekeningresultaat 2013

Op grond van de BBV-regelgeving wordt bij de vaststelling van de jaarstukken een besluit genomen over de bestemming van het resultaat van de jaarrekening. De jaarrekening 2013 sluit met een negatief saldo van € 9,7 miljoen.

In 2013 zijn door uw raad nog geen besluiten genomen over de gedeeltelijke bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2013. In de inleiding van de jaarstukken 2013 stelt het college u het volgende voor:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>
<b>Resultaat 2013</b>	<b>-/- € 9.763</b>
Overige bestedingsvoorstellen:	
Egalisatiereserve leges omgevingsvergunningen	-/- 437
<b>Nog te bestemmen 2013</b>	<b>-/- 10.200</b>

Voorgesteld wordt om het saldo na bestedingsvoorstellen ad € 10,2 mln. te onttrekken aan de algemene reserve.

Voor een toelichting op de voorstellen tot resultaatbestemming wordt verwezen naar de inleiding van de jaarstukken 2013.

### 3.4.3 Geprognosticeerd resultaat grondexploitatie volgens de jaarstukken 2013

In paragraaf G Grondbeleid van de jaarstukken 2013 staat de actuele prognose van de resultaten die naar verwachting in de desbetreffende complexen worden gerealiseerd. Die voorspelling is, gelet op de lange exploitatieperiode, onderhevig aan afzet- en renterisico. Het uiteindelijk resultaat wordt bepaald via de vaststelling van de zogenaamde slotinventarisatie.

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid3. Toelichting  
perspectief3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief3.2. Ontwik-  
keling3.3. Dekkings-  
mogelijkheden3.4. Financieel  
beleid4. Uitgangs-  
punten

Bedragen x € 1.000			
Complex	Resultaat volgens jaarstukken 2012	Prognose resultaat jaarstukken 2013	Risico
Westpoort	274	274	Klein
HHW-Zuid	2.118	1.935	Gemiddeld
Recreatiegebied HHW- Zuid	111	0	Klein
Stadshart	1	0	Gemiddeld
Zandhorst III	668	557	Klein
Beveland	879	872	Klein
De Vaandel	-/- 3.000	10	Groot
De Draai	-/- 7.200	-/- 8.594	Groot
De Horst	415	486	Geen
<b>Totaal</b>	<b>-/- 5.834</b>	<b>-/- 4.460</b>	

In de Voorjaarsnota 2009 is, in afwijking van besluitvorming uit eerdere Voorjaarsnota's, een dotatie ad € 3,6 miljoen gedaan aan de reserve Beheer en sociale structuur ten laste van de algemene reserve, onder de nadrukkelijke voorwaarde dat die algemene reserve bij realisatie van winst uit grondexploitaties dan als eerste wordt aangezuiverd. In 2009 heeft een tussentijdse winstneming plaatsgevonden van € 1,1 miljoen, in 2010 van € 1,8 miljoen en in 2011 € 5.606. Bij raadsbesluit is vastgesteld dat het aandeel hierin afkomstig uit de structuurwerken wordt toegevoegd aan de reserve NBK1. Per saldo restereert dan over 2011 € 0,6 miljoen. Er resteert daarom nog een taakstelling van € 0,1 miljoen. In 2012 heeft vanuit de tussentijdse winstneming geen aanvulling van de

algemene reserve plaatsgevonden. Met de voorgestelde overheveling in de Reservekeeper 2014 vanuit de reserve beheer en sociale structuur naar de algemene reserve (zie ook paragraaf 3.4.4. van deze Voorjaarsnota) is deze 'schuld' ingelost.

In de nota grondbeleid 2008 '*Grond onder de voeten*' zijn in paragraaf 7.1.4. Winst- en verliesneming de voorwaarden voor het nemen van winst- en verlies bij grondexploitatie opgenomen met als basis de bepalingen opgenomen in het BBV. In de praktijk betekent dit dat onder de volgende voorwaarden tussentijds winst kan worden genomen:

- Er is sprake van een positieve boekwaarde (gerealiseerde opbrengsten zijn hoger dan gerealiseerde kosten).
- De nog te maken kosten kunnen ruimschoots worden afgedekt door deze positieve boekwaarde.

Uit de tabel op pagina 169 van de jaarstukken 2013 blijkt dat de complexen Noordereiland en Recreatiegebied HHW Zuid aan de hiervoor genoemde criteria voldoen. Gelet hierop is een tussentijdse winstneming toegestaan. Deze winstneming is in het in paragraaf 3.4.2 benoemde rekeningresultaat verwerkt. Daarnaast is winst genomen op grondexploitatie Stationsgebied en uitvaartcentrum Krusemanlaan.

Gelijk met deze Voorjaarsnota 2014 is u de meerjarenprognose grondexploitaties (MPG) aangeboden. Daarin is een uitgebreide rapportage opgenomen over de grondcomplexen.



Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid3. Toelichting  
perspectief3.1. Geactuali-  
seerd pers-  
pectief3.2. Ontwik-  
keling3.3. Dekkings-  
mogelijkheden3.4. Financieel  
beleid4. Uitgangs-  
punten

### 3.4.4 Reservekeeper 2014

In de reservekeeper 2014 is in hoofdstuk 4 voor een tweetal reserves een heroverweging opgenomen. Het betreft:

		<i>Bedragen x € 1.000</i>
Reserve		Bedrag
713100	NBK deel 2 - gebouwde en overige voorzieningen	1.000
713101	Reserve beheer en sociale structuur	13.300
<b>Totaal</b>		<b>14.300</b>

### 3.4.5 Totaal beeld

Het resultaat van de voorstellen uit deze Voorjaarsnota leidt tot het volgende verloop van de algemene reserve:

		<i>Bedragen x € 1.000</i>
<b>Algemene reserve (zie 3.4.1 van dit hoofdstuk)</b>		<b>20.175</b>
Bij: Mutatie o.b.v. reservekeeper 2014 (zie paragraaf 3.4.4)	14.300	
Af: Onttrekkingen algemene reserve conform paragraaf 4.4 Voorjaarsnota 2011:		
2014 RUD	-/- 150	
2015 RUD	-/- 100	
2016 RUD	-/- 50	
		-/-300

Onttrekking als gevolg van bestemming rekeningresultaat 2013 (zie paragraaf 3.4.2)	-/-10.200
<b>Totaal</b>	<b>23.975</b>

Raadsbesluit 18 december 2007: norm categorie B (ruim voldoende), bandbreedte 1,4 - 2,0.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 23.975}}{\text{€ 13.875}} = 1,7$$

Bovenstaande berekening van de ratio van het weerstandsvermogen bevestigt dat naar de huidige inzichten het geprognosticeerde weerstandsvermogen voldoende is om alle potentiële risico's op te kunnen vangen. Benadrukt wordt dat het jaarlijks actualiseren van de prognose van de grondexploitaties (incl. NBK1) voor de komende jaren een nadrukkelijk uitgangspunt blijft om een duurzaam financieel beleid te kunnen handhaven.



**Heerhugowaard**  
Stad van kansen

## 4. Uitgangspunten raadsbegroting 2015 en meerjarenperspectief tot en met 2018



**Start**



**4.1.  
Rentepercentages**



**4.2.  
Loonkosten**



**4.3.  
Prijsstijging**



**4.4.  
Nullijn handhaving**



**4.5.  
Algemene subsidie  
verordening**



**4.6.  
Gemeenschappelijke  
regelingen**



**4.7.  
Productieve uren**

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid3. Toelichting  
perspectief4. Uitgangs-  
punten4.1. Rente-  
percentages4.2. Loon-  
kosten4.3. Prijs-  
stijging4.4. Nullijn  
handhaving

4.5. ASV

4.6. Gemeen-  
schappelijke  
regelingen4.7. Produc-  
tieve uren

## 4.1. Rentepercentages

	2015	2014
Rente investeringsschema	3,60%	3,60%
Rente reserves	3,60%	3,60%
Rentevergoeding negatieve boekwaarde grondexploitaties	1,60%	1,60%
Rentevergoeding positieve boekwaarde grondexploitaties	3,60%	3,60%

De rentepercentages voor grondexploitatie zijn ook van toepassing op nieuwe of actualisering van bestaande exploitatie opzetten. Wanneer op dat moment de werkelijke rentepercentages afwijken van bovenvermelde uitgangspunten dan wordt apart op de gevolgen daarvan ingegaan.

### Toelichting

Het gemiddelde rentepercentage van de huidige leningenportefeuille is 3,50%. De rentepercentages op de kapitaalmarkt zijn begin april 1,37% voor een 5-jaar rentevast periode en 2,49% voor een 10-jaar rentevast periode.

De verwachting is dat in 2014 en 2015 geen langlopende leningen zullen worden aangetrokken.

Voornoemde verwachtingen zijn gelijk aan die over 2014. Op basis van voorgaande informatie is de rente op het investeringsschema, reserves en positieve waarde grondexploitaties voor 2015 ten opzichte van 2014 ongewijzigd gebleven. Voor de

rentevergoeding negatieve boekwaarde is aansluiting gezocht met de geldende rentevergoedingen in de markt, rekening houdend met de verwachting dat de rente licht zal stijgen.

## 4.2 Loonkosten (structurele personeelsformatie)

Loonkostenstijging ten opzichte van april 2013 (was voor 2012 0%) 1,25%

- De schaalbedragen moeten worden geraamd naar de inschaling en anciënneteit per 1 januari 2014;
- De structurele personeelsformatie is gebaseerd op (raads) besluiten tot en met 22 april 2014;

Basis voor de besluiten over de formatie zijn de kaders zoals opgenomen in het Strategisch Personeelsplan 2009 - 2014 (RB2009-042).

### Toelichting

Bij de bepaling van de uitgangspunten wordt o.a. rekening gehouden met de wijze waarop compensatie via de algemene uitkering uit het gemeentefonds plaatsvindt (€ 1,00 uit Den Haag is € 1,00 in Heerhugowaard).

De looptijd van de CAO gemeentebambtenaren liep tot 31 december 2012 en is dus afgelopen. In maart 2013 is het College voor Arbeidszaken (CvA) gestart met het overleg met de

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

4. Uitgangs-  
punten

4.1. Rente-  
percentages

4.2. Loon-  
kosten

4.3. Prijs-  
stijging

4.4. Nullijn  
handhaving

4.5. ASV

4.6. Gemeen-  
schappelijke  
regelingen

4.7. Produc-  
tieve uren

vakbonden. Leidraad voor dat cao-overleg is de werkgeversvisie op de Cao van de Toekomst. Doel van het CvA is een vereenvoudiging en modernisering van de beloning. Dit in lijn met de afspraken in de cao gemeenten 2011 - 2012. Voor het jaar 2013 gold een nullijn voor ambtenaren zoals vastgelegd in het regeerakkoord. In 2013 zijn CvA en vakbonden niet tot overeenstemming gekomen over een CAO voor gemeenteambtenaren. De vakbonden hebben aangekondigd acties te gaan voeren en eisen onder andere koopkrachtverbetering voor de ambtenaren (5,5%). Het CvA stelt zich op het standpunt dat gelet op de financiële omstandigheden waarin de gemeenten zich op dit moment bevinden geen reële eis is. Bij de VNG is navraag gedaan met welk percentage rekening te houden in de begroting 2015. Geadviseerd is om 1,25% te hanteren.

De structurele formatie voor de begroting 2015 is de formatie die is opgenomen in de begroting 2014 met als mutatie de tot en met 22 april 2014 genomen besluiten tot formatiewijzigingen.

Voor de toepassing van het beloningsbeleid (gratificaties e.d.) is een structureel budget geraamd.

### 4.3 Prijsstijging

**0,00%**

Prijsstijging ten opzichte van de ramingen 2014 (was voor 2013 0,00%) **0,00%**.

Toelichting

Uitgangspunt is dat het vermelde percentage is gelijk aan het percentage dat het CPB aanhoudt voor prijsstijging van overheidsconsumptie; dat is gebaseerd op de prijsontwikkelingen van de laatste jaren enerzijds en op het kabinetsbeleid tot beheersing van prijzen anderzijds.

Gelet op hetgene wat hierboven onder 4.2 is gesteld over de ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voorgesteld om in afwijking van dit uitgangspunt ook voor prijsstijging 0% als uitgangspunt te hanteren.

### 4.4 Nullijn handhaven

De 'nullijn' blijft gehandhaafd. Dat wil zeggen dat er behoudens de hiervoor vermelde stijging van de loonkosten en prijzen geen budgetverhogingen plaatsvinden. Als gemotiveerd wordt aangegeven dat de algemene percentages op onderdelen leiden tot budgettaire effecten (bijv. omdat specifieke lasten een andere prijsontwikkeling hebben), dan kan op basis van een nader (tussentijds te nemen) besluit een ander percentage worden gehanteerd voor die specifieke lasten.

Start

1. Aanbieding

2. Speerpunten  
beleid

3. Toelichting  
perspectief

4. Uitgangs-  
punten

4.1. Rente-  
percentages

4.2. Loon-  
kosten

4.3. Prijs-  
stijging

4.4. Nullijn  
handhaving

4.5. ASV

4.6. Gemeen-  
schappelijke  
regelingen

4.7. Produc-  
tieve uren

## 4.5 ASV (Algemene Subsidieverordening)

De lasten van gesubsidieerde instellingen op grond van de deelverordeningen ASV bestaan grotendeels uit loonkosten. Uitgegaan wordt van 70%. Bij toepassing van de bovenvermelde loon- en prijscompensatie komt dat neer op 0%.

## 4.6 Gemeenschappelijke regelingen

Op 11 april 2014 is een brief ontvangen van de gemeente Alkmaar (centrumgemeente) met de uitgangspunten voor loon- en prijscompensatie voor de begroting 2015 van gemeenschappelijke regelingen. Voor 2015 is het uitgangspunt voor loon- en prijscompensatie bepaald op 0,575%.

Naar aanleiding van een overleg tussen de wethouders financiën van Noord Holland Noord in maart 2014 is voorgesteld om over te gaan tot een bezuinigingsopgave ter grootte van 0,575% voor 2015. Deze afspraak is vastgelegd in de brief van 11 april. De indexatie voor de gemeenschappelijke regelingen voor 2015 is hiermee per saldo 0,00% Ons college heeft dit voorstel volgens de brief van de gemeente Alkmaar overgenomen.

## 4.7 Productieve uren

De productieve uren zijn in principe gelijk aan de mens- en materieeluren die voor de begroting 2014 zijn aangehouden. Op

grond van een nadere onderbouwing kan voor een organisatorische eenheid (afdeling) een uitzondering worden gemaakt.



**Heerhugowaard**  
**Stad van kansen**

Parelhof 1 | Postbus 390 | 1700 AJ Heerhugowaard  
Telefoon: 14072 | Internet: [www.heerhugowaard.nl](http://www.heerhugowaard.nl)