



## Heerhugowaard Stad van kansen

Agendanr.: 6  
Voorstelnr.: RB2020090  
Onderwerp: Begroting 2021  
Programma: Financiën  
Wethouder(s): B.J.N. Fintelman  
Portefeuille: Financiën

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 13 oktober 2020

Voorstel / besluit:

1. De primaire raadsbegroting 2021 (bekend onder documentnummer Bij20-789), u aangeboden op 13 oktober jl.) vast te stellen;
2. Het rente-omslagpercentage 2020 o.b.v. de raadsbegroting 2021 vast te stellen op 2%
3. Als gevolg van beslispoint 1, de investeringskredieten te voteren die in de jaarschijf 2021 van de raadsbegroting 2021 zijn opgenomen;
4. Als gevolg van beslispoint 1, de begrotingssubsidies vast te stellen

### **Inleiding**

Heerhugowaard heeft een solide financieel beleid, ieder jaar voldoen wij aan onze opdracht de begroting structureel in evenwicht te hebben. Dit jaar is een extra stap nodig om dit te bereiken, vanwege de effecten van de coronacrisis en de onzekerheden rondom inkomsten vanuit het Rijk (herijking gemeentefonds, decembercirculaire, groeiende jeugdzorgkosten en de financiële gevolgen van de invoering van het abonnementstarief Wmo). Voor u ligt een beleidsarme primaire begroting die is opgesteld op basis van de kaders en uitgangspunten zoals in de oplegnotitie vermeld.

De primaire begroting bestaat, zoals u gewend bent, uit een programmaplan, de paragrafen en de financiële vertaling. In het programmaplan worden de activiteiten benoemd die het college voornemens is in 2021 uit te voeren, inclusief de bijbehorende budgetten.

Net zoals voorgaande jaren is de vaststelling van de raadsbegroting exclusief de tarieven voor onroerende zaak belastingen, afvalstoffenheffing, rioolheffing, lijkbezorgingsrechten en leges. De vaststelling van de belastingverordeningen en tarieven staat op de agenda van 15 december 2020.

### *Secundaire begroting*

De komende maanden leggen we u – met behulp van analyse op de cijfers en overschrijdingen – concrete maatregelen en keuzes voor. Uw raad kan op basis hiervan kaders meegeven voor de secundaire begroting. Na afronding van deze stap wordt de secundaire begroting aan de fusieraad voorgelegd. Beide raden nemen een besluit over de secundaire begroting.

### **Beoogd effect**

Op grond van artikel 189, van de Gemeentewet stelt de raad jaarlijks voor de uitvoering van taken en activiteiten de budgetten vast. Op grond van artikel 192, lid 2, van de Gemeentewet dient het college voor 15 november van het jaar voorafgaande waarvoor de begroting is deze bij Gedeputeerde Staten in te dienen. U dient deze daarvoor vast te stellen.

### **Juridische gevolgen**

Er zijn geen juridische gevolgen verbonden aan dit voorstel.

### **Financiële gevolgen**

Het financieel perspectief in de raadsbegroting 2021 bestaat uit

- De in de oplegnotitie genoemde uitgangspunten voor een beleidsarme begroting
- De informatie uit de meicirculaire en septembercirculaire 2020 over de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds in 2020

#### *Financiële mutaties*

Ontwikkelingen die autonoom, onvoorzien, onontkoombaar en onuitstelbaar zijn, vindt u terug in deze primaire begroting.

#### *Algemene uitkering uit het gemeentefonds (septembercirculaire 2020)*

Op 15 september 2020 is de septembercirculaire 2020 verschenen. Deze gaat in op de ontwikkelingen van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Ten opzichte van de meicirculaire 2020 zijn de uitkeringsfactoren in de periode 2020 - 2024 verlaagd. In onderstaande tabel zijn de uitkeringsfactoren van de in 2020 verschenen circulaire opgenomen:

Voor onze gemeente heeft dat meerjarig een voordelig financieel effect. Deze mutatie is meerjarig in dit raadsvoorstel verwerkt.

#### *Lokale lasten*

Met ingang van de raadsbegroting 2017 moet de overhead als gevolg van de wijziging van het BBW op een apart taakveld zichtbaar worden gemaakt. De kostprijs van gemeentelijke producten en diensten bestaat daarmee uit 2 componenten: directe kosten en indirecte kosten (overhead en rente-omslag). De methodiek waarmee de overhead wordt toegerekend is vastgelegd in artikel 11 lid 5 van de Financiële verordening 2018.

Op grond van artikel 11 lid 6 stelt de gemeenteraad jaarlijks met het vaststellen van de begroting het rente-omslagpercentage vast. Het rente-omslagpercentage 2021 is 2%.

De tarieven 2021 voor de lokale lasten (zoals Onroerende Zaaksbelasting, Afvalstoffen- en Rioolheffing) worden, tegelijk met de belastingverordeningen 2021, vastgesteld in de raadsvergadering van 15 december 2020.

#### *Investeringschema*

##### **Investeringschema 2021 tot en met 2024**

In de raadsbegroting 2021 is het investeringschema 2021 tot en met 2024 opgenomen. Het betreft vervangingsinvesteringen. Met het vaststellen van de raadsbegroting 2021 voteert u de investeringskredieten van de jaarschijf 2021 die daar zijn opgenomen.

#### *Begrotingssubsidies 2021*

In de raadsbegroting 2021 zijn begrotingssubsidies opgenomen. U vindt deze in de bijlage begrotingspostsubsidies. Op grond van artikel 4:23 lid 3c van de Algemene wet bestuursrecht dient de gemeenteraad een besluit te nemen over de begrotingssubsidies om deze rechtmatig te kunnen verstrekken.

### **Preventief toezicht**

Nee

### Communicatie

In het stadsnieuws wordt, zoals gebruikelijk, voorafgaand aan de beraadslagingen over de begroting, hieraan aandacht besteed. De raadsbegroting is via de link <https://gemeentebestuur.heerhugowaard.nl/dossiers/begroting-gemeenteraad/> voor iedere geïnteresseerde beschikbaar. Deze link wordt ook opgenomen op de website.

### Monitoring/Evaluatie

De raadsbegroting is één van de documenten van de totale planning en controlcyclus. Verantwoording over de voortgang vindt plaats in de bestuursrapportage en de jaarstukken. Indien er tussentijds afwijkingen zijn groter dan € 100.000 worden geconstateerd is het college verplicht uw raad hierover te informeren in de eerstvolgende commissievergadering (artikel 4 lid 3 Financiële verordening 2017)

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
Bij20-789	Concept primaire begroting 2021

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,



de burgemeester,



Advies commissie d.d. 9 november 2020  
RB2020090 Begroting :



# Heerhugowaard Stad van kansen

Nr.: RB2020090

Voor	Allen
Tegen	---

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 13 oktober 2020;

gelet op het advies van de commissie Anders / geen d.d. 9 november 2020;

gelet op: Gemeentewet, art. 189;

## b e s l u i t

1. De primaire raadsbegroting 2021 (bekend onder documentnummer Bij20-789, u aangeboden op 9 oktober jl.) vast te stellen;
2. Het rente-omslagpercentage 2020 o.b.v. de raadsbegroting 2021 vast te stellen op 2%
3. Als gevolg van beslispunt 1, de investeringskredieten te voteren die in de jaarschijf 2021 van de raadsbegroting 2021 zijn opgenomen;
4. Als gevolg van beslispunt 1, de begrotingssubsidies vast te stellen

Heerhugowaard, 9 november 2020

De Raad voornoemd,

de griffier,  
G.J. de Graaf

de voorzitter,  
A.B. Blase