



Heerhugowaard
Stad van kansen

Voorjaarsnota 2015



1. Aanbieding



**2. Toelichting
op het
financieel
perspectief**



**3. Uitgangspunten
Raadsbegroting
2016**



Heerhugowaard
Stad van kansen

1. Aanbieding

 Heerhugowaard
Stad van kansen

Start

 Heerhugowaard
Stad van kansen

1. Aanbieding

 Heerhugowaard
Stad van kansen

Leeswijzer

Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectief

Uitgangspunten
Raadsbegroting
2016

Aan de raad.

Heerhugowaard, 21 april 2015

Geachte raadsleden.

Deze Voorjaarsnota 2015 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 uiterlijk 15 mei aan de raad een nota aan met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming (dat betekent dat deze voorjaarsnota gaat over de periode 2016 tot en met 2019). De raad stelt deze nota uiterlijk 30 juni vast.’

De voorjaarsnota heeft als doel het bijstellen van de meerjarenbegroting mede naar aanleiding van diverse autonome ontwikkelingen en de uitkomsten van de jaarrekening 2014. Daarnaast worden in de Voorjaarsnota beleidsintensiveringen opgenomen.

Financieel startpunt voor de Voorjaarsnota is de uitkomst van de besluitvorming van de begrotingsraad.

Deze Voorjaarsnota is beleidsarm. Het financieel meerjarenperspectief biedt daar op dit moment nog niet veel ruimte voor. Het in stand houden van de binnen Heerhugowaard gerealiseerde voorzieningen en het borgen van de zorg van de toekomst zijn doelen die wij in ons collegeprogramma hebben vastgelegd en die wij nastreven. Daarbij willen wij de ruimte houden om nieuwe impulsen te bieden of die aanhaken op kansen die zich in Heerhugowaard voordoen.

Het huidige begrotingsbeleid is gericht op een duurzaam evenwichtige financiële huishouding. Wij zijn er dan ook trots op dat wij u een sluitend meerjarenperspectief kunnen voorleggen en daarbij tevens aan de in de Najaarsnota 2014 opgenomen taakstellingen een invulling te geven.

Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectiefUitgangspunten
Raadsbegroting
2016

Het perspectief is als volgt:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	2016	2017	2018	2019
Voorjaarsnota 2015 2014	832	1.007	1.235	1.768
Taakstellingen Najaarsnota 2014	603	711	1.262	1.262
Perspectief volgens Voorjaarsnota 2015 na taakstellingen 2014	229	296	-27	506

In hoofdstuk 3 van deze Voorjaarsnota staan verdere specificaties met toelichtingen op alle onderdelen.

In deze Voorjaarsnota is geen rekening gehouden met de mogelijke gevolgen van de nieuw- of verbouw van het Huygenscollege, de aanpak van de Middenweg Zuid en Heliomare Aloysius. Conform de afspraken in het collegeprogramma komen wij hiervoor nog in 2015 dan wel in 2016 met uitgewerkte plannen.

Daarnaast willen wij u informeren dat op dit moment een onderzoek loopt naar de uitplaatsing van WNK groen in het gemeentelijk stadsbedrijf. Naar verwachting wordt daarover in het derde kwartaal 2015 meer bekend.

Als gevolg van de vertraagde ontwikkeling van de reservelocatie Stadshart heeft de tijdelijke fietsenstalling een meer structureel karakter gekregen. Om dit moment wordt onderzoek gedaan naar

een semipermanente oplossing voor deze fietsenstalling waarbij financiering door de provincie plaats zal vinden.

In het collegeprogramma hebben wij daarnaast aangegeven dat wij in 2015 komen met voorstellen aan de raad voor heroverweging van de ambitieniveaus en de uitgangspunten als het gaat om het beheersbaar en toekomstbestendig blijven van het onderhoud van de wijken en wegen. Daarbij wordt ook de reserve NBK2 opnieuw tegen het licht gehouden. In deze Voorjaarsnota is op basis van de eerste inventarisatie een voorschot genomen op de uitkomsten. In paragraaf 2.3. is dit nader toegelicht.

In het najaar van 2015 opent het Centraal Orgaan Asielzoekers (COA) een asielzoekerscentrum in de voormalige Penitentiaire Inrichting Westlinge. De gemeente en COA sluiten over de vestiging van het centrum een bestuursovereenkomst met daarin afspraken over flankerend beleid ten aanzien van onderwijs, gezondheidszorg, openbare ruimte, dagbesteding en veiligheid. De verwachting is dat deze bestuursovereenkomst voor de zomer wordt afgesloten. Op dat moment zal de raad met een informatiedocument worden geïnformeerd over de stand van zaken. De komst van het AZC zal voor de gemeente zowel baten als lasten genereren. Voor de baten en in elk geval een deel van de lasten, is het Faciliteiten besluit opvangcentra van toepassing. Op grond van dat besluit kan de gemeente rekenen op een jaarlijkse bijdrage van het COA die vergelijkbaar is met de algemene uitkering

Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectief

Uitgangspunten
Raadsbegroting
2016

uit het gemeentefonds in vereenvoudigde vorm. Op dit moment is het nog niet mogelijk om een lasten-baten overzicht op te stellen in verband met de komst van het AZC. Uitgangspunt is dat de vestiging van het AZC in Heerhugowaard ten minste budgettair neutraal is.

Wellicht ten overvloede willen wij u er daarnaast op wijzen dat, hoewel deze in deze Voorjaarsnota niet meer terug komt, overeenkomstig de besluitvorming in de Najaarsnota 2014 (zie 3.3 II van dat document) in 2016 een leefbaarheidsfonds zal worden ingesteld waaruit initiatieven van inwoners kunnen worden gefinancierd.

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 2015. Daarbij is het dan ook bij de besluitvorming over de Voorjaarsnota mogelijk om op basis van de meest actuele stand van zaken over de algemene uitkering uit het gemeentefonds integrale afwegingen over de inzet van de middelen te maken.

Gepland is dat u dit document op 25 juni 2015 vaststelt.

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard

Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectief

Uitgangspunten
Raadsbegroting
2016

Leeswijzer

Deze voorjaarsnota bestaat uit de volgende hoofdstukken:

In hoofdstuk 2 zijn de specificaties met toelichtingen opgenomen van de ontwikkelingen die zich sinds het vaststellen van de Najaarsnota 2014/raadsbegroting 2015 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 2016 tot en met 2019. In de paragrafen 2.2 en 2.3 zijn daarop vervolgens de specificaties en toelichtingen opgenomen. In paragraaf 2.2 gaat het daarbij om ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan sinds het vaststellen van de Najaarsnota 2014/Raads

begroting 2015. De dekkingsvoorstellen zijn opgenomen in paragraaf 2.3. In paragraaf 2.4 is het totaaloverzicht opgenomen met daarin de gevolgen op het verloop van de algemene reserve van de voorstellen vanuit de verschillende documenten waarover uw raad op 25 juni een besluit neemt, namelijk jaarstukken 2014, Reservekeeper 2015 en deze Voorjaarsnota. Ook is daar een korte samenvatting opgenomen van het verwachte resultaat op de grondexploitaties volgens de jaarstukken 2014 en Meerjarenprognose grondexploitaties 2015.

In hoofdstuk 3 zijn de uitgangspunten opgenomen die na vaststelling van deze Voorjaarsnota bij het opstellen van de Raadsbegroting 2016 zullen worden gehanteerd.



Heerhugowaard
Stad van kansen

2. Toelichting op het financieel perspectief



Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectief

Uitgangspunten
Raadsbegroting
2016

Het geactualiseerd financieel perspectief bestaat uit vier onderdelen:

- Perspectief volgens de besluitvorming uit de begrotingsraad;
- Ontwikkelingen die zich na het vaststellen van de raadsbegroting hebben voorgedaan en raadsbesluiten die daarna zijn genomen;
- Beleidsintensiveringen. Deze worden als volgt gecategoriseerd onvoorzien, onontkoombaar en onuitstelbaar (OOO) en bestuurlijke wens
- Dekkingsmogelijkheden

De som van deze vier onderdelen vormt het geactualiseerde financieel perspectief. Het geactualiseerd perspectief is (- is nadelig):

	2016	2017	2018	2019
1 Perspectief na najaarsnota 2014 (incl. taakstelling)	0	0	0	0
2 Ontwikkelingen	834	965	1.190	1.736
3 Beleidsintensiveringen	-439	-395	-392	-405
4 Voorgestelde dekkingsmogelijkheden	437	437	437	437
Geactualiseerd perspectief Voorjaarsnota 2015	832	1.007	1.235	1.768

In dit hoofdstuk zijn de specificaties en toelichtingen op de verschillende onderdelen opgenomen. Onder 2.1 tot en met 2.3 is de specificatie van sub 1 tot en met 4 met toelichtingen opgenomen.

Realisatie taakstelling Najaarsnota 2014/ raadsbegroting 2015

In de Najaarsnota 2014/ raadsbegroting 2015 is onder 3.3 NN (zie pagina 27 van dat document) voor de jaren 2016 en verder een taakstelling opgenomen in het perspectief van € 0,6 miljoen (2016) en € 1,3 miljoen (2018 en verder). Een toelichting op deze aanvullende taakstelling is opgenomen op pagina 32 van de Najaarsnota 2014/ raadsbegroting 2015. Dit is ook in het raadsvoorstel bij de Najaarsnota 2014/ raadsbegroting 2015 nader toegelicht (zie pagina 2 van dat document).

	2016	2017	2018	2019
Restant taakstelling	603	711	1.262	1.262
Invulling	0	0	0	0
Restant taakstelling	603	711	1.262	1.262

Deze taakstelling is onderdeel van het perspectief zoals dat in de Najaarsnota 2014/ raadsbegroting 2015 is geschetst. Door het college wordt voorgesteld om met het positief saldo uit de jaarschijven 2016 tot en met 2019, zoals opgenomen in de tabel 1, de taakstelling te realiseren.

Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectiefUitgangspunten
Raadsbegroting
2016

Na realisatie van de taakstellingen ziet het meerjarenperspectief er dan als volgt uit:

	2016	2017	2018	2019
1 Perspectief na najaarsnota 2014 (incl. taakstelling)	0	0	0	0
2 Ontwikkelingen	834	965	1.190	1.736
3 Beleidsintensiveringen	-439	-395	-392	-405
4 Voorgestelde dekkingsmogelijkheden	437	437	437	437
Taakstelling Najaarsnota 2014	-603	-711	-1.262	-1.262
Geactualiseerd perspectief Voorjaarsnota 2015	229	296	-27	506

2.1. Geactualiseerd perspectief inclusief het effect van genomen besluiten/ Ontwikkelingen

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 Najaarsnota 2014/ raadsbegroting 2015 (RB2014117) inclusief de daarin opgenomen taakstelling.

Ook zijn de ontwikkelingen opgenomen die zich sinds de vaststelling van de raadsbegroting 2015 hebben voorgedaan. Het

betreft die ontwikkelingen waarmee we als gemeente mee van doen hebben of krijgen en onontkoombaar en onuitstelbaar zijn.

	2016	2017	2018	2019
1 Perspectief na besluitvorming Najaarsnota 2014 (incl. daarin opgenomen taakstelling)	0	0	0	0
2 Ontwikkelingen				
A Structurele effecten jaarstukken 2014	-66	-66	-66	-66
B Raadsbesluiten				
RB2014110 Belastingverordeningen 2015 (incl. effect CAO Cocensus)	330	330	330	330
RB2014146 Groeibudget 2015	97			
RB2014148 Taakmutaties 2015	-34	-34	-34	-34
C Effect innovatieve methode grote projecten				-190
D Algemene uitkering uit het gemeentefonds				
Effecten septembercirculaire 2014	444	732	988	1.724
Effecten decembercirculaire 2014 - suppletieuitkering BAG	63	31		
Herverdeeffecten gemeentefonds		-28	-28	-28
Totaal ontwikkelingen	834	965	1.190	1.736

Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectief

Uitgangspunten
Raadsbegroting
2016

Ad. A Structurele effecten jaarstukken 2014

Op pagina 4 van de tweede bestuursrapportage is gemeld dat in totaal voor € 137.000 aan structurele afwijkingen met een nadelig effect in dat document is opgenomen.

Op basis van de uitkomsten van de jaarstukken 2014 blijkt het nadelig effect van structurele afwijkingen in totaal € 66.000. Dit nadelig effect is in voorliggend perspectief verwerkt.

Ad. B Raadsbesluiten

RB2014110 Belastingverordeningen 2015 (incl. effect CAO Cocensus)

Op 16 december 2014 heeft uw raad de belastingverordeningen 2015 vastgesteld. In het raadsvoorstel is verwezen naar de separate toelichting op de wijzigingen die zich ten opzichte van de Najaarsnota 2014/ raadsbegroting 2015 hebben voorgedaan. Eén van de wijzigingen die daar is toegelicht betreft de gewijzigde verdeling van de perceptiekosten op basis van de opgave van Cocensus. Het financieel effect hiervan bedraagt € 343.000 structureel wat ten gunste van het begrotingsresultaat komt.

Tijdens een overleg van begin december 2014 is gebleken dat Cocensus zij de gevolgen van de CAO niet hebben meegenomen in de begroting 2015 en het meerjarenperspectief. Het effect hiervan voor Heerhugowaard bedraagt op jaarbasis ca. € 13.000.

Per saldo resteert een structureel voordelig effect van € 330.000. Dit bedrag is in voorliggend perspectief opgenomen.

RB2014146 Groeibudget 2015

Op 16 december 2014 heeft uw raad ingestemd met het voorstel over de verdeling van het groeibudget 2015. Daarin is voorgesteld om het restant van het beschikbare groeibudget (incidenteel, voor 2015 en 2016) ten gunste van het begrotingsresultaat te laten komen, totdat nacalculatie van het groeibudget 2015 heeft plaatsgevonden.

Het incidenteel voordelig effect van dit besluit bedraagt € 97.000.

RB2014148 Taakmutaties 2015

Op 16 december 2014 heeft uw raad ingestemd met de toevoeging c.q. onttrekking van middelen ten behoeve van taakmutaties 2015 onder gelijktijdige verlaging van de algemene uitkering. In dit voorstel is toegelicht dat structureel nadelig effect ontstaat van per saldo € 34.000. Dat effect is in voorliggend perspectief opgenomen.

Ad. C Effect innovatieve methode voor begroting 2019

Omdat in de Najaarsnota 2014/ raadsbegroting 2015 het financieel perspectief is gepresenteerd over de periode 2015 tot en met 2018 is, in overeenstemming met eerdere besluitvorming over de innovatieve methode, de dotatie aan de reserve grote projecten in de jaarschijf 2019 opgenomen.

Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectief

Uitgangspunten
Raadsbegroting
2016

Ad. D Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Effecten septembercirculaire 2014

Op 16 september is de septembercirculaire 2014 gepubliceerd. In deze circulaire wordt ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Hoewel actualisering van de algemene uitkering normaal gesproken één keer per jaar plaats vindt op basis van de meicirculaire (om op basis van de meest actuele stand van zaken integrale afwegingen over de inzet van de middelen te maken) wordt hier kort ingegaan op de septembercirculaire 2014, zoals ook geschetst in het raadsvoorstel vaststelling Najaarsnota 2014/ raadsbegroting 2015 (RB2014117). Als gevolg van een toename van de uitkeringsfactor voor de jaren 2016 tot en met 2019 wordt een toename van de algemene uitkering verwacht van € 0,45 miljoen in 2016 tot € 1,7 miljoen in 2019. Dat betekent, indien deze lijn zich in de meicirculaire 2015 doorzet, een verbetering van het hiervoor opgenomen perspectief met genoemde bedragen.

Effecten decembercirculaire 2014

Op 11 december 2014 is de decembercirculaire 2014 gepubliceerd. In deze circulaire is toegelicht dat aan Heerhugowaard gedurende drie jaar (2015 tot en met 2017) een suppletie-uitkering zal worden verstrekt om daarmee de financiële gevolgen van het

groot onderhoud gemeentefonds (afbouw meetellen van de kazernes en gevangenissen) te compenseren. Voor Heerhugowaard bedraagt de suppletie-uitkering € 63.145 voor 2016 en € 31.101 voor 2017.

Herverdeeleffecten gemeentefonds

In maart 2015 heeft het Ministerie van BZK de voorlopige uitkomsten van het groot onderhoud gemeentefonds gepubliceerd. Hierbij zijn de vergoedingen per cluster binnen het gemeentefonds getoetst aan de gemeentelijke uitgaven. De aangepaste verdeling gaat in per 2016. De onderzoeksrapporten zijn terug te vinden op de site van het Ministerie. Voor Heerhugowaard heeft het groot onderhoud gemeentefonds een nadelig effect van € 28.297. Daarbij wordt opgemerkt dat Heerhugowaard naar verhouding een gering effect ondervindt van dit groot onderhoud.

Daarnaast is in publicaties opgenomen dat het dicht draaien van de aardgaskraan in Groningen positieve effecten zal hebben op de uitkering uit het gemeentefonds voor de gemeenten. Omdat de berichten hierover nog niet eenduidig zijn wordt nadere berichtgeving hierover in de circulaires eerst afgewacht.

Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectiefUitgangspunten
Raadsbegroting
2016

2.2. Beleidsintensiveringen

In onderstaande tabel zijn beleidintensiveringen opgenomen welke zich sinds het vaststellen van de Najaarsnota 2014/ Raadsbegroting 2015 hebben voorgedaan:

Tabel 5		Bedragen x € 1.000			
		2016	2017	2018	2019
3	Beleidsintensiveringen				
Programma 1 Leefbaarheid en veiligheid					
E	Regionalisering brandweer	-203	-173	-176	-203
Programma 3 Stedelijke ontwikkeling, bereikbaarheid en economische ontwikkelingen					
<i>Economie en toerisme</i>					
F	Regionale economische agenda	-23	-23	-27	-23
Programma 4 Sociale samenhang					
<i>Werk, Participatie en Inkomen</i>					
G	HalteWerk - Verhoging begroting Halte Werk obv aangepaste begroting	-213	-199	-189	-179
Algemene dekkingsmiddelen					
H	Onttrekking reserve ISD/ SSC NJN 2014	0	0	0	0
Totaal beleidsintensiveringen		-439	-395	-392	-405

Ad. E Regionalisering brandweer – categorie 000

Op 4 juli 2014 heeft het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio NHN ingestemd met de begroting 2015 en daarbij de opdracht gegeven om een structurele taakstelling te realiseren van € 7,4 miljoen op de zero based begroting van de Veiligheidsregio. Voor de invulling van deze opdracht is een tijdelijke bestuurscommissie begroting ingesteld. Aanleiding voor het opleggen van het opleggen van de structurele taakstelling was het feit dat de uitkomst van zero based begroting 2015 (€ 44,6 miljoen) van de Veiligheidsregio hoger was dan de som van de brandweerbegrotingen van de 19 deelnemende gemeenten (€ 38,9 miljoen). Het verschil bedraagt € 5,7 miljoen.

In de Najaarsnota 2014/ raadsbegroting 2015 is toegelicht dat ondanks de opgelegde bezuinigingstaakstelling van € 7,4 miljoen de (verplichte) regionalisering van de brandweer Heerhugowaard op jaarbasis € 0,8 miljoen extra gaat kosten.

In de afgelopen maanden heeft de commissie de maatregelen geïnventariseerd en afgewogen en daaruit voortgekomen dat de beoogde taakstelling ad € 7,4 miljoen niet kan worden gerealiseerd per 1 januari 2015. Door de commissie is een pakket aan bezuinigingsmaatregelen voorbereid, dat leidt tot een kostenreductie van € 6,8 miljoen in 2018, waarvan € 4,9 miljoen wordt gerealiseerd in 2015. Het structureel financieel effect van dit

Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectief

Uitgangspunten
Raadsbegroting
2016

voorstel bedraagt € 0,2 miljoen op jaarbasis en is in voorliggend perspectief opgenomen. Dit komt bovenop het structureel effect van € 0,8 miljoen dat in de Najaarsnota 2014/ raadsbegroting 2015 is opgenomen. Per saldo kost de regionalisering van de brandweer Heerhugowaard € 1,0 miljoen op jaarbasis extra.

Uw raad heeft bij de bezuinigingsmaatregelen van de commissie een zienswijze afgegeven (RB2015018). Op 27 maart zijn de voorstellen van de commissie besproken in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio NHN. Deze voorstellen zijn door de meerderheid van de vergadering overgenomen, met uitzondering van het voorstel om te bezuinigen op de vrijwilligers. Hiermee is de verhoging van de lasten zoals in voorliggend perspectief opgenomen een feit.

Op 3 oktober is tijdens de vergadering van het AB van VR NHN geconstateerd dat de 2/3 meerderheid, die nodig is voor de aanpassing van de gemeenschappelijke regeling waarin de verdeling van de kosten wordt geregeld, niet bestond. Als gevolg hiervan is de bestaande verdeelsleutel (verdeling naar rato van de inwonersaantallen) in stand gebleven. Voor Heerhugowaard heeft deze verdeelsleutel, zoals eerder toegelicht, een nadelig effect. Ook door andere gemeenten is deze verdeelsleutel niet wenselijk ervaren. Door het DB is daarom voorgesteld om het vraagstuk verdeelsleutel in 2015 opnieuw te agenderen voor de begrotingsjaren 2016 en verder. Het college steunt dit voorstel. Eerder is toegelicht dat een wijziging van de verdeelsleutel voor Heerhu-

gowaard een positief effect heeft. In 2015 zult u over de voortgang hiervan worden geïnformeerd.

Ad. F Regionale economische agenda – categorie bestuurlijke wens

In de Voorjaarsnota 2012 zijn budgetten opgenomen voor regionale economische agenda voor de jaren 2013 tot en met 2016. Op basis van de huidige inzichten dient het budget voor 2016 te worden verhoogd en voor 2017 tot en met 2019 te worden aangevraagd. Het budget zal worden gebruikt voor lobby werkzaamheden, regionaal detailhandelsbeleid en koopstromenonderzoek. Daarnaast betreft het een voorzetting van de werkzaamheden van de afgelopen jaren op het gebied van de economische agenda.

Ad. G HalteWerk – categorie OOO

De afgelopen periode gewerkt aan een bijgestelde begroting HalteWerk 2015. In de begroting is een aantal wijzigingen doorgevoerd. Op basis van de cijfers die op 15 april door het bestuur van HalteWerk zullen worden besproken is het perspectief bijgesteld.

Ten opzichte van de primaire begroting welke door de raad is geaccordeerd is een aantal aanpassingen doorgevoerd.

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Te laag geraamde loonsom in conceptbegroting (fout PWC);
- Effect inschalingen plaatsingslijst.

Begin 2017 vindt een evaluatie plaats van de begroting van HalteWerk en wordt bekeken in hoeverre het effect van bovenstaande

Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectiefUitgangspunten
Raadsbegroting
2016

aanpassingen binnen de begroting van Halte Werk kan worden opgevangen.

Ondanks deze aanpassingen van de primaire begroting voldoet Halte Werk aan haar taakstelling van 5% oplopend tot 15%.

Ad. H Algemene dekkingsmiddelen – categorie 000

In de Najaarsnota 2014 is een onttrekking opgenomen aan de in datzelfde document gevormde reserve transitie ISD HAL/ SSC. Deze onttrekking was gebaseerd op de in de concept begroting van Halte Werk opgenomen frictiekosten. Door onduidelijkheid over de achtergrond van deze post is deze onjuist in de Najaarsnota 2014 verwerkt in de veronderstelling dit zou leiden tot een lastenverzwaring in de gemeentelijke begroting.

Het college stelt de volgende oplossingsrichting voor: in de Reservekeeper 2015 is een heroverweging van de reserve IZA voorgesteld (€ 268.000). Voorgesteld wordt om deze voor 2015 in te zetten. Daarnaast is wordt als gevolg van de overschakeling op Bring your own device in 2015, 2016 en 2017 een onderuitputting op I&A budgetten verwacht. In plaats van deze te storten in een reserve ten behoeve van de te verwachte frictiekosten SSC (daar is in de Najaarsnota 2014 al een reserve voor gevormd uit de algemene reserve) wordt deze onderuitputting gebruikt ter de dekking van de onttrekking aan genoemde reserve.

Per saldo is het effect op het financieel perspectief van dit voorstel nihil.

2.3 Dekkingsmogelijkheden

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

Tabel 6		Bedragen x € 1.000			
		2016	2017	2018	2019
4	Voorgestelde dekkingsmogelijkheden				
Programma overstijgend					
AA	Taakstelling gemeenschappelijke regelingen		PM	PM	PM
BB	Afboeken materiële vaste activa met maatschappelijk nut uit voordelig saldo 2014	150	150	150	150
Programma 1 Leefbaarheid en veiligheid					
<i>Leefbaarheid en veiligheid</i>					
CC	Mobiele surveillance	38	38	38	38
Programma 2 Stedelijk beheer en duurzaam samenleven					
<i>(Gemeentelijk) vastgoed</i>					
DD	Herijking reserve NBK 2 (beheer en onderhoud)	200	200	200	200
Algemene dekkingsmiddelen					
EE	Precariobelasting	PM	PM	PM	PM
FF	Rente-effect grondexploitaties van mva naar NIEGG	49	49	49	49
Voorgestelde dekkingsmogelijkheden		437	437	437	437

Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectief

Uitgangspunten
Raadsbegroting
2016

Ad. AA Taakstelling gemeenschappelijke regelingen

Op 11 december heeft een bestuurlijk overleg plaatsgevonden met portefeuillehouders van de gemeenten Alkmaar, Den Helder, Hoorn, Hollands Kroon, Medemblik, Schagen en Heerhugowaard. Aanleiding voor dit overleg was het vraagstuk in hoeverre de druk die op de gemeentelijke financiën rust, gelet op het eerdere bezuinigingstraject uit de jaren 2012 tot en met 2014, opnieuw neergelegd moet worden bij de gemeenschappelijke regelingen als verlengd lokaal bestuur. Samengevat luiden de uitkomsten van dit overleg:

- Geen loon- en prijscompensatie toe te kennen voor gemeenschappelijke regelingen voor 2016 tot en met 2018 (bezuinigingsopdracht ter grootte van de indexatie);
- De gemeentesecretarissen opdracht geven om te komen met een plan van aanpak wat resulteert in besluitvorming over eventuele aanvullende meerjarenafspraken bezuinigingen gemeenschappelijke regelingen voordat de uitgangspunten 2017 van de gemeenschappelijke regelingen (januari 2016) worden vastgesteld.

Ons college heeft op 13 januari 2015 (BW15-0018) besloten in te stemmen met het voorstel van dit bestuurlijk overleg.

Ad. BB Afboeken materiële vaste activa met een maatschappelijk nut

In de jaarstukken 2014 is uw raad voorgesteld om een gedeelte van het rekeningresultaat 2014 te bestemmen ten behoeve van de afboeking van materiële vaste activa met een maatschappelijk nut. In het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) is opgenomen dat investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nu kunnen worden geactiveerd (maar dat hoeft dus niet). De voorkeur gaat er naar uit om deze niet te activeren. Echter vanwege het feit dat dit ertoe zou kunnen leiden dat gemeenten belangrijke investeringen, in bijvoorbeeld wegen niet meer zouden kunnen doen, mogen investeringen met een meerjarig maatschappelijk nut, mits gedaan in de openbare ruimte, worden geactiveerd. Wel is het wenselijk dat de gemeente die dergelijke investeringen activeert deze activa in zo kort mogelijke termijn af schrijft. Heerhugowaard heeft ook investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nu op de balans staan. Door afboeken van de boekwaarde van (een gedeelte van) deze investeringen vallen de hiermee samenhangende afschrijvingslasten de resterende periode vrij

Ad. CC Mobiele surveillance

Op 16 september 2014 heeft het college ingestemd met het voorstel Evaluatie toezicht Stadshart: mobiele surveillance. Hierin is een korting op het budget Toezicht Stadshart opgenomen van 25% (€ 37.500).

Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectief

Uitgangspunten
Raadsbegroting
2016

Ad. DD Maximale, efficiënte en effectieve benutting van het gemeentelijk vastgoed/ beheersbaar blijven onderhoud wijken

Aan de inhoudelijke herijking van reserve NBK 2 wordt op het moment van het aanbieden van deze Voorjaarsnota gewerkt. Op basis van de eerste uitkomsten is de verwachting dat de middelen die in deze reserve voor projecten zijn opgenomen niet meer beschikbaar zullen zijn voor betreffende doelen. Aan de raad zullen hiervoor heroverwegingsvoorstellen worden gedaan. Daarnaast is ook van projecten die in de NBK2 zijn opgenomen geconstateerd dat deze niet zullen worden uitgevoerd. De definitieve uitkomst van dit herijkingsproces volgt later dit jaar. Vooruitlopend op de herijking van de projecten uit de reserve NBK2 is € 200.000 vrijval aan structurele lasten in voorliggend perspectief opgenomen. Het betreft de met projecten samenhangende beheer- en onderhoudslasten. Deze vrijval is gebaseerd op de eerste reële uitkomsten van het onderzoek naar de nut/ noodzaak van de projecten die in de reserve NBK2 zijn opgenomen.

Ad. EE Precariobelasting

Ten tijde van het opstellen van deze Voorjaarsnota 2015 loopt een onderzoek naar de (on)mogelijkheden van het heffen van precario-heffingen (belasting voor leidingen die door gemeentegrond lopen). De uitkomsten van dit onderzoek zijn nog niet bekend. Om die reden staat deze post als PM-post (pro memorie) opgenomen.

Ad. FF Rente-effect grondexploitaties van materiële vaste activa (mva) naar NIEGG

In de herziening van de grondexploitaties is ca. 30 ha. grond de Vaandel Noord die in de jaarstukken 2013 was opgenomen onder de materiële vaste activa overgeheveld naar de NIEGG. Dit is overeenkomstig in de jaarstukken 2014 verwerkt. Gevolg van deze overheveling is dat er vanaf 2015 weer rentetoerekening aan deze gronden mag plaatsvinden. Het effect hiervan is opgenomen in voorliggend perspectief.

2.4 Financieel beleid en reservepositie

2.4.1 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 2014 blijkt dat dit risico kan worden afgedekt met een bedrag van € 15,1 miljoen. Dit laatste bedrag wordt de benodigde weerstandscapaciteit genoemd. Bij raadsbesluit van 18 december 2007 is de 'Nota Weerstandsvermogen 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 de coalitie

Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectiefUitgangspunten
Raadsbegroting
2016

deze ratio herijkt. Zoals toegelicht in het raadsvoorstel zijn de redenen hiervoor het op peil houden van de voorzieningen in de stad en de verliezen binnen de grondexploitaties in de afgelopen jaren die ten laste van het weerstandsvermogen zijn gekomen. Voor de raadsvergadering van 26 mei staat een actualisering van de Nota Weerstandsvermogen en risicomanagement geagendeerd. Hierin wordt voorgesteld om de ratio aan te passen. Opgemerkt wordt 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 2014 volgens jaarrekening 2014	24.136
Bij/ Af: Bestemming resultaat jaarrekening 2014, (zie hierna onder 2.4.2)	-
Totaal	24.136

4.2 Bestemming rekeningresultaat 2014

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 2014 sluit met een positief saldo van € 2,1 miljoen.

In 2014 zijn door uw raad nog geen besluiten genomen over de gedeeltelijke bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2014. In de inleiding van de jaarstukken 2014 stelt het college u het volgende voor:

	<i>Bedragen x € 1.000</i>
Resultaat 2014	€ 2.069.000
Overige bestedingsvoorstellen:	
<i>Groei op het spoor</i>	€ 60.000
<i>Terras Filosoof</i>	€ 59.000
<i>Afboeken materiële vaste activa met een maatschappelijk nut</i>	€ 1.758.000
<i>Videosysteem raadszaal</i>	€ 100.000
<i>Bijdrage spelen Rivierenwijk</i>	€ 42.000
<i>Actief burgerschap</i>	€ 50.000

Het saldo na voorliggende bestedingsvoorstellen is nihil.

Voor een toelichting op de voorstellen tot resultaatbestemming wordt verwezen naar de inleiding van de jaarstukken 2014.

2.4.3 Geprognosticeerd resultaat grondexploitaties volgens de jaarstukken 2014

In paragraaf G Grondbeleid van de jaarstukken 2014 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

Start

Aanbieding

Toelichting op het financieel perspectief

Uitgangspunten Raadsbegroting 2016

renterisico. Het uiteindelijk resultaat wordt bepaald via de vaststelling van de zogenaamde slotinventarisatie.

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Complex	Resultaat volgens jaarstukken 2013	Prognose resultaat jaarstukken 2014	Risico
Westpoort	274	284	Klein
HHW-Zuid	1.935	1.535	Gemiddeld
Stadshart	- 4.800	- 5.569	Gemiddeld
Zandhorst III	557	560	Klein
Beveland	872	867	Klein
De Vaandel	10	- 2.511	Groot
De Draai	- 8.594	- 8.150	Groot
De Horst	486	538	Geen
Totaal	- 9.260	- 12.446	

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 in paragraaf G van de jaarstukken 2014 blijkt dat complex Broekhorn aan de hiervoor genoemde criteria voldoet. Van dit complex is een tussentijdse winst van € 100.000 in het rekeningresultaat 2014 verwerkt.

Gelijk met deze Voorjaarsnota 2015 is u de meerjarenprognose grondexploitatie (MPG) aangeboden. Daarin is een uitgebreide rapportage opgenomen over de grondcomplexen.

2.4.4 Reservekeeper 2015

In de reservekeeper 2015 is in hoofdstuk 2 voor een drietal reserves een heroverweging opgenomen. Het betreft:

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Reserve		Bedrag
713166	Reserve IZA	268
713180	Reserve Omgevingsvergunningen	22
721712	Voorziening arbeidsvoorwaardenbeleid	19
Totaal		309

Start

Aanbieding

Toelichting op het financieel perspectief

Uitgangspunten Raadsbegroting 2016

2.4.5 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>	
Algemene reserve (zie 2.4.1 van dit hoofdstuk)	24.136
Bij: Mutatie o.b.v. reservekeeper 2015 (zie paragraaf 2.4.4)	309
Af: Onttrekkingen algemene reserve conform paragraaf 4.4 Voorjaarsnota 2011:	
2015 RUD	-/- 100
2016 RUD	-/- 50
	-/-150
Transitie WNK (Najaarsnota 2014 3.3 JJ)	
2015	-/- 281
2016	-/- 17
	-/- 298
Transitie ISD HAL/SCC (Najaarsnota 2014 3.3 JJ)	
2015	-/- 500
2016	-/- 350
2017	-/- 150

	-/- 1.000
Bestemmingsreserve 3 D's (Najaarsnota 2014 3.4.1)	-/- 1.000
Bestemmingsreserve Integrale gebiedsontwikkeling Stationsgebied (Najaarsnota 2014 3.4.1)	-/- 200
Totaal	21.797

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{21.797.000}{15.153.000} = 1,44$$

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. Nogmaals wordt benadrukt 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

3. Uitgangspunten raadsbegroting 2016 en meerjarenperspectief tot en met 2019



Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectiefUitgangspunten
Raadsbegroting
2016

3.1. Rentepercentages

	2016	2015
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 eind maart 0,52% voor een 5-jaar rentevast periode en 0,91% voor een 10-jaar rentevast periode.

Op dit moment is nog onzeker of in 2016 langlopende leningen zullen worden aangetrokken. Dit is afhankelijk van de uitkomst van het onderzoek naar de doordecentralisatie van de schoolgebouwen waarover in de loop van 2015 meer duidelijk wordt. Bij het aantrekken van nieuwe leningen zullen de wettelijke normen in acht worden genomen.

Voor genoemde verwachtingen zijn gelijk aan die over 2015. Op basis van voorgaande informatie is de rente op het investeringsschema, reserves en positieve waarde grondexploitaties voor 2016 ten opzichte van 2015 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.

3.2 Loonkosten (structurele personeelsformatie)

Loonkostenstijging ten opzichte van april 2014 (was voor 2013 1,25%) 0,00%

- De schaalbedragen moeten worden geraamd naar de inschaling en anciënniteit per 1 januari 2015;
- De structurele personeelsformatie is gebaseerd op (raads) besluiten tot en met 24 maart 2015;

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).

Start

Aanbieding

Toelichting op
het financieel
perspectief

Uitgangspunten
Raadsbegroting
2016

De structurele formatie voor de begroting 2016 is de formatie die is opgenomen in de begroting 2015 met als mutatie de tot en met 24 maart 2015 genomen besluiten tot formatiewijzigingen.

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

3.3 Prijsstijging **0,00%**

Prijsstijging ten opzichte van de ramingen 2015 (was voor 2014 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 hetgeen 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.

3.4 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.



Heerhugowaard
Stad van kansen

Parelhof 1 | Postbus 390 | 1700 AJ Heerhugowaard
Telefoon: 14072 | Internet: www.heerhugowaard.nl