



VERGADERING GEMEENTERAAD 2012

VOORSTEL

Registratienummer R-2012-0140
Bijlage(n)
Onderwerp Begroting 2013

Middenbeemster, 25 september 2012

Aan de raad

Inleiding en probleemstelling

Ter voldoening aan artikel 190 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de ontwerpbegroting van baten en lasten voor 2013 aan.

Oplossingsrichting

Financiën algemeen

De ontwerpbegroting 2013 laat de volgende totaalcijfers zien:

Onderdeel	Bedrag
Lasten	14.304.009
Baten	14.304.009
Saldo	0

De ontwerpbegroting 2013 sluit.

In de kadernota 2013 die is behandeld in de raadsvergadering van 26 juni 2012 was voor 2013 nog een nadelig saldo verwacht van € 72.543. De belangrijkste redenen voor het gunstiger perspectief geven wij hierna aan.

De saldi van de jaren 2014 t/m 2016 zijn volgens de huidige stand van zaken:

2014	€ 147.220 voordelig	stand van zaken kadernota € 306.183 voordelig
2015	€ 185.896 voordelig	stand van zaken kadernota € 314.985 voordelig
2016	€ 398.818 voordelig	stand van zaken kadernota € 473.968 voordelig

De verwachte voordelige saldi in 2014 t/m 2016 zijn dus lager dan verwacht bij de kadernota. De redenen hiervan lichten wij ook hierna toe.

In de ontwerpbegroting 2012 waren diverse bezuinigingsmaatregelen opgenomen. De financiële gevolgen van deze maatregelen zijn allemaal overgenomen in de ontwerpbegroting 2013 op één uitzondering na. Wij hebben geprobeerd met individuele personeelsleden van de huishoudelijke dienst te komen tot overeenstemming over een wijziging van het dienstverband per 2013. Dit met het doel om de formatie voor deze taak te verminderen. Wij voorzien dat dit niet gaan lukken.

De belangrijkste redenen voor de gewijzigde perspectieven in 2013 t/m 2016 zijn:

- In de inleiding van de kadernota was aangegeven dat het Lenteakkoord ongetwijfeld negatieve gevolgen heeft voor de gemeentefondsuitkeringen. Daarbij is een bedrag genoemd van € 280.000 daling van de uitkering. In de kadernota is verder geen rekening gehouden met dit bedrag. Het bedrag was dus niet in de saldi van de kadernota verwerkt. Voor het behandelen van de kadernota is de junicirculaire gemeentefonds 2012 verschenen. Uit de herberekening van de algemene uitkering op basis van deze circulaire bleek dat de negatieve gevolgen in 2013 € 234.000 zijn.

- In deze begroting zijn diverse nieuwe bezuinigingen opgenomen. Het betreft:
 - De kosten van het jongerenwerk worden € 7.500 lager.
 - Door de opheffing van de o.b.s. de Bonte Klaver vervallen diverse uitgaven van totaal € 12.800.
 - Na gesprekken met de Stichting Kinderopvang Beemster zijn wij gekomen met een voorstel om de subsidie voor peuterspeelzalen af te schaffen met ingang van het schooljaar 2013-2014. Voor verdere informatie verwijzen wij naar programma 2, blz. 9. Het voordeel in 2013 bedraagt € 26.705.
 - Diverse onderwerpen, totaalbedrag € 8.920.
- In het gebied waar het plan De Keyser (Middenbeemster 4^e kwadrant) wordt ontwikkeld ligt een stuk grond dat eigendom van de gemeente is. Dit perceel grond wordt in 2013 overgedragen aan De Beemster Compagnie voor € 300.000. Dit is een eenmalig voordeel dat we in de begroting 2013 opnemen.

Wij vermelden nog de volgende aandachtspunten:

- Salariskosten.
Wij houden rekening met de CAO Gemeenten die dit voorjaar is afgesloten. De CAO geldt tot 1 januari 2013. Voor 2013 en 2014 houden we rekening met 0% loonstijging, in 2015 en 2016 hebben we rekening gehouden met 1% stijging per jaar.
Er is geen nieuwe CAO Rijk afgesloten. Ook hierbij houden we rekening met 0% stijging in 2013 en 2014 en 1% stijging daarna.
- Prijsstijging.
In de kadernota hielden we rekening met 2% prijsstijging. Daarbij is aangegeven dat het percentage gezien het verloop van de inflatie in de eerste maanden van 2012 aan de lage kant was. Ook is vermeld dat het percentage bij de samenstelling van de ontwerpbegroting opnieuw wordt beoordeeld.
Gezien het verloop van de inflatie t/m augustus hebben we bij de lasten van de begroting 2,25% prijsstijging verwerkt.
- Wijziging van belastingtarieven.
Hierbij geldt hetzelfde als bij het vorig punt. In de kadernota zijn we uitgegaan van 2% stijging; in de ontwerpbegroting is dit verhoogd tot 2,25%. Bij de afzonderlijke belastingen geldt het volgende:
 - De bouwleges in de vorm van een percentage van de bouwkosten blijven gelijk.
 - De leges voor reisdocumenten zijn afhankelijk van de maximale tarieven die het rijk vaststelt. De maximale tarieven van 2013 zijn nog niet bekendgemaakt.
 - Alle andere legestarieven stijgen met 2,25%.
 - De afvalstoffenheffing blijft gelijk. Dit is mogelijk door de ontwikkeling van baten en lasten van de reiniging. Ook het geschatte saldo van de egalisereserve (€ 161.923 per 1 januari 2013) speelt hierbij een rol.
 - De rioolheffing blijft ook gelijk. Ook dit is mogelijk door de ontwikkeling van baten en lasten en van de egalisereserve (geschatte stand per 1 januari 2013 € 473.273).
 - De noodzaak van aanpassing van de begrafenisrechten wordt later dit jaar beoordeeld. Wij verwachten overigens geen grote tariefsveranderingen.
 - De OZB, RWB, het liggeld woonschepen en de toeristenbelasting worden met 2,25% verhoogd.
 In het afzonderlijke belastingvoorstel gaan wij uitgebreid in op deze voorstellen.
Bij het belastingvoorstel voegen we een berekening toe van de woonlasten in 2013. Hierin zit een vergelijking van de woonlasten van 2012 en 2013

De financiële positie van de gemeente

Volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt in de uiteenzetting van de financiële positie ten minste aandacht besteed aan de volgende onderwerpen:

- a. De jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.
- b. De investeringen, onderscheiden in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.
- c. De financiering.
- d. De stand en het verloop van de reserves.
- e. De stand en het verloop van de voorzieningen.

Over deze onderwerpen staat het volgende in de ontwerpbegroting:

a. Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen.

Onderwerp	2013	2014	2015	2016
Wethouderspensionen (incl. nabestaandenpensionen)	35.923	35.923	40.638	42.857
Vergoedingen FPU- regeling gemeenten	3.481	294	0	0

De wethouderspensionen stijgen na 2014, omdat meer oud-wethouders de 65-jarige leeftijd bereiken.

Voor personeel dat geheel of gedeeltelijk vervroegd is uitgetreden, betalen we aan het ABP een deel van de uitkeringskosten. Dit is opgenomen in de CAO Gemeenten. Na het bereiken van de 65-jarige leeftijd hoeven we deze bijdrage niet meer te betalen, daarom dalen de bedragen.

b. De investeringen.

Onderdeel 1 Investerings met een economisch nut.

	2013	2014	2015	2016
Saldo per 1 januari	18.982.024	18.316.645	17.688.009	16.987.677
Investerings	365.850	426.500	332.700	730.000
Afschrijvingen	-1.031.229	-1.055.136	-1.033.032	-1.009.374
Aflossingen	0	0	0	0
Saldo per 31 december	18.316.645	17.688.009	16.987.677	16.708.303

Onderdeel 2 Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

	2013	2014	2015	2016
Saldo per 1 januari	3.006.200	2.969.900	2.870.200	2.777.200
Investerings	320.810	258.610	258.610	258.610
Afschrijvingen	-357.110	-358.310	-351.610	-323.410
Aflossingen	0	0	0	0
Saldo per 31 december	2.969.900	2.870.200	2.777.200	2.712.400

Verder onderscheidt het BBV nog financiële en immateriële vaste activa. Deze vermelden wij in onderdeel 3:

	2013	2014	2015	2016
Saldo per 1 januari	1.369.625	1.351.348	1.332.484	1.313.319
Investerings	1.936	1.936	1.936	1.936
Afschrijvingen	-12.736	-12.736	-12.736	-7.136
Aflossingen	-7.477	-8.064	-8.365	-478.681
Saldo per 31 december	1.351.348	1.332.484	1.313.319	829.438

c. De financiering

	2013	2014	2015	2016
Saldo per 1 januari	12.325.667	11.876.502	4.427.336	3.978.171
Opgenomen	0	0	0	0
Aflossingen	-449.165	-7.449.165	-449.165	-449.165
Saldo per 31 december	11.876.502	4.427.337	3.978.171	3.529.006

d. De reserves

	2013	2014	2015	2016
Saldo per 1 januari	13.876.295	13.137.931	12.410.520	12.807.635
Toevoegingen	384.261	398.234	1.549.092	515.148
Onttrekkingen	-1.122.624	-1.125.645	-1.151.977	-1.155.535
Saldo per 31 december	13.137.932	12.410.520	12.807.635	12.167.248

e. De voorzieningen

	2013	2014	2015	2016
Saldo per 1 januari	1.350.089	946.156	857.264	895.169
Toevoegingen	145.778	145.778	145.778	145.778
Onttrekkingen	-549.711	-234.670	-107.873	-334.396
Saldo per 31 december	946.156	857.264	895.169	706.551

De geraamde investeringen en de verwachte mutaties van reserves en voorzieningen zijn vermeld bij de diverse programma's.

Uit de gegevens van de onderdelen b t/m e valt het volgende totaaloverzicht af te leiden (saldi per 1 januari van het aangegeven jaar).

	2013	2014	2015	2016
Investeringen met economisch nut	18.982.024	18.316.645	17.688.009	16.987.677
Idem met maatschappelijk nut	3.006.200	2.969.900	2.870.200	2.777.200
Financiële en immateriële activa	1.369.625	1.351.348	1.332.484	1.313.319
Opgenomen vaste geldleningen	-12.325.667	-11.876.502	-4.427.336	-3.978.171
Reserves	-13.876.295	-13.137.932	-12.410.520	-12.807.635
Voorzieningen	-1.350.089	-946.156	-857.264	-895.169
	<u>-4.194.202</u>	<u>-3.322.697</u>	<u>4.195.573</u>	<u>3.397.221</u>

Volgens dit overzicht is er in de eerste twee jaar een financieringsoverschot. Vanaf 2015 is er een financieringstekort, omdat in 2014 een grote lening wordt afgelost. Wij overwegen in het vierde kwartaal van 2012 een langlopende lening aan te gaan gezien de huidige gunstige rentetarieven. Wij wijzen er hierbij op, dat geen rekening is gehouden met de boekwaarde van de complexen in het overzicht van de bouwgrondexploitatie. Voor de volledigheid krijgt u hieronder een overzicht van de boekwaarde van de complexen in het overzicht van de bouwgrondexploitatie.

2013	2014	2015	2016
4.596.565	2.269.300	2.269.300	2.269.300

Begin 2013 zitten nog de complexen Zuidoostbeemster fase 2, terrein oude Spelemei en terrein oude buurthuis in het overzicht. In de andere jaren is alleen de boekwaarde van Zuidoostbeemster fase 2 verwerkt.

Meerjarenraming 2014 – 2016

De uitgangspunten

Wij hanteren voornamelijk dezelfde uitgangspunten als bij de kadernota 2013. In het vervolg geven wij de uitgangspunten aan.

Wij wijzen u daarbij ook nog op de tabel met toelichting onder Financiën algemeen, waarin de verschillen tussen de kadernota en de begroting 2013 zijn weergegeven.

LASTEN

1. Salarissen etc.

We houden rekening met de CAO's van de sectoren Rijk en Gemeenten. De CAO Rijk gold tot en met 31 december 2010. Er is nog steeds geen nieuwe CAO Rijk. De CAO Gemeenten loopt tot 1 januari 2013. Wij houden rekening met 0% salarisstijging in 2013 en 2014 en 1% salarisstijging vanaf 2015. Verder is rekening gehouden met eventuele periodieke verhogingen voor personeelsleden, die nog niet het maximum van hun salarisschaal hebben bereikt.

De salarislasten zijn vanaf 2014 met inbegrip van het eerder vastgestelde voordeel van samenwerking van € 175.000.

2. Kapitaallasten

De staat van vaste activa is opgesteld voor de jaren 2013 t/m 2016. Hetzelfde geldt voor de staat van voorgenomen investeringen. De gegevens van deze staten zijn in de meerjarenraming verwerkt.

3. Reserves en voorzieningen

De staat van reserves en voorzieningen is opgesteld voor de jaren 2013 t/m 2016. De gegevens uit deze staat zijn in de meerjarenraming verwerkt.

4. Energie, duurzame goederen en overige goederen en diensten

Wij houden rekening met 2% prijsstijging per jaar.

Investeringsuitgaven van minder dan € 10.000 komen direct ten laste van de exploitatie. In de meerjarenraming is, indien nodig, met dergelijke investeringen rekening gehouden.

5. Uitkeringen WWB etc., Wmo huishoudelijke zorg en voorzieningen gehandicapten

De algemene regel is, dat het uitgavenniveau gelijk gehouden is aan dat van 2013. Hetzelfde geldt voor rijksvergoedingen die hier tegenover staan.

6. Reiniging, riolering en begraafplaats

Bij de lasten handelen we zoals hiervoor is aangegeven.

Over de retributies valt nog het volgende te zeggen.

Afvalstoffenheffing

De netto lasten van de reiniging en de opbrengst van de afvalstoffenheffing bedragen in 2014-2016:

	2014	2015	2016
Netto lasten	751.573	757.170	769.436
Opbrengst	720.683	720.683	720.683
Saldo	-30.891	-36.487	-48.754

De opbrengst van de afvalstoffenheffing is gebaseerd op gelijk blijvende tarieven. Er is nog geen rekening gehouden met areaaluitbreiding door nieuwbouw in Zuidoostbeemster, maar dat geldt ook bij de lasten. Omdat de ontwikkeling van de lasten nog onzeker is, blijven we van de huidige tarieven uitgaan.

Onzekere factoren zijn bijvoorbeeld de aangeleverde hoeveelheden grof huisvuil en de bijdrage uit het Afvalfonds voor de ingezamelde hoeveelheden glas, papier en plastic.

In de komende jaren is de geraamde opbrengst van de afvalstoffenheffing lager dan de netto lasten van de reiniging. Deze bedragen onttrekken we aan de egalisatiereserve afvalstoffenheffing. Het saldo van de reserve ramen we op 1 januari 2013 op € 161.293. Voorlopig is dit saldo nog toereikend om de nadelige saldi in de komende jaren te dekken.

Wij willen overigens de ontwikkeling van de tarieven jaarlijks opnieuw beoordelen.

Rioolheffing

De netto lasten en de opbrengst van de rioolheffing bedragen in 2014-2016:

	2014	2015	2016
Netto lasten	612.817	635.683	659.148
Opbrengst	537.568	537.568	537.568
Saldo	-75.249	-98.115	-121.580

In de berekening zijn de kapitaallasten van jaarlijkse investeringen van € 287.500 voor renovatie en vervanging van de bestaande riolering verwerkt. Dit bedrag is ontleend aan het Gemeentelijk rioleringsplan 2012 - 2016 (GRP).

De opbrengst van de rioolheffing is gebaseerd op een gelijk blijvende tarief. Er is nog geen rekening gehouden met areaaluitbreiding door nieuwbouw.

De nadelige saldi worden onttrokken aan de egalisatiereserve groot onderhoud/vervanging riolering. Het saldo van deze reserve ramen we op 1 januari 2013 op € 473.283.

Evenals de afvalstoffenheffing, willen wij het tarief van de rioolheffing jaarlijks opnieuw beoordelen.

Begraafenisrechten

Eventuele aanpassingen van de tarieven van de begrafenisrechten zijn afhankelijk van de ontwikkeling van de lasten van de begraafplaats en het begraven. Op dit moment verwachten wij dat de lasten weinig gaan stijgen.

7. Gemeenschappelijke regelingen

De gegevens uit de meerjarenramingen van de instellingen zijn verwerkt.

8. Diverse mutaties

- We houden geen rekening met toevoegingen aan de voorziening wachtgeldbestuurders. Gezien de gewijzigde regelgeving, de stand van de voorziening (€ 241.395) en het feit dat momenteel niemand voor een uitkering in aanmerking komt, vinden wij het verantwoord om geen bedragen toe te voegen.

- Er is rekening gehouden met de volgende verkiezingen:
in 2013 geen reguliere verkiezingen.
in 2014 verkiezingen van de leden van de Gemeenteraad en het Europese Parlement.
in 2015 verkiezingen van de leden van Provinciale staten.
in 2016 verkiezingen van de leden van de Tweede kamer.
- Wij houden rekening met investeringsbedragen van minder dan € 10.000. Hogere investeringsbedragen zijn verwerkt in het investeringschema 2013 – 2016, investeringen van minder dan € 10.000 komen direct ten laste van de exploitatie. Deze uitgaven betreffen allemaal de Brandweer.
- Er is rekening gehouden met hogere bedragen van de doorbetaling van de bijdrage wegenbeheer aan het Hoogheemraadschap. De bedragen zijn jaarlijks 2,5% hoger.

BATEN

1. Huren, pachten, overige goederen en diensten

Wij gaan uit van 2% stijging per jaar, evenals onder punt 4 van de lasten. Dit geldt niet voor objecten waarvoor afzonderlijke regelingen bestaan.

2. Belastingen

Voor de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de begrafenisrechten verwijzen wij naar punt 6 bij de lasten.

OZB/RWB

Wij houden rekening met 2% opbrengststijging per jaar en een kleine stijging van de opbrengst door nieuwbouw en verbouw. Bij nieuwbouw houden we nog geen rekening met de nieuwbouwprojecten die zijn aangegeven in de tabel geplande nieuwbouwontwikkelingen tot 2020 bij programma 4. De reden hiervoor is dat hiermee onder de lasten ook geen rekening is gehouden. Verder is nog niet zeker of deze projecten inderdaad in de nabije toekomst kunnen worden gerealiseerd.

Overige belastingen

Wij gaan uit van 2% stijging per jaar.

3. Uitkeringen gemeentefonds

De uitkeringen uit het gemeentefonds zijn berekend aan de hand van de junicirculaire gemeentefonds 2012. Net als bij de OZB houden we nog geen rekening met de diverse nieuwbouwprojecten.

Wij ramen de algemene uitkering in de komende jaren op:

2013 € 6.022.979, 2014 € 6.180.582, 2015 € 6.151.386 en 2016 € 6.431.503.

Wij ramen de integratie-uitkeringen in de komende jaren op:

2013 € 923.217, 2014 € 925.060, 2015 € 926.269 en 2016 € 927.505.

Het bedrag van de integratie-uitkering betreft voor het merendeel de uitkering Wmo; deze is in de hele periode gelijk gelaten. Het rijk geeft alleen informatie over de hoogte van deze uitkering voor het begrotingsjaar. De integratie-uitkering knelpunten verdeelproblematiek (compensatie BTW-nadeel wegenbeheer) stijgt jaarlijks in samenhang met de hogere doorbetalingsverplichting voor wegenbeheer aan het Hoogheemraadschap.

Vanaf 2013 is in de raming de integratie-uitkering centrum jeugd en gezin verwerkt. Voorheen was dit een specifieke rijksuitkering.

4. Diverse mutaties

Wij houden rekening met dividenduitkeringen van de Bank Nederlandse Gemeenten en van de NV Houdstermaatschappij EZW. De uitkering van de laatstgenoemde instantie betreffen de uitkeringen van NUON en Alliander. De uitkeringen van NUON gaan in de komende jaren wel dalen, door de gefaseerde verkoop van de aandelen NUON. In 2015 krijgen we nog de laatste termijn van de opbrengst van de verkoop van aandelen NUON van € 1.055.256. Na ontvangst van de opbrengst in 2015 is de transactie helemaal afgerond.

De verkoopopbrengst voegen we toe aan de Reserve NUON gelden (een algemene reserve).

Saldi meerjarenraming

De meerjarenraming kent de volgende saldi:

Jaar	Saldo	
2014	147.214	Voordelig
2015	185.895	Voordelig
2016	398.820	Voordelig

Volgens de kadernota bedroegen de saldi van deze jaren:

Jaar	Saldo	
2014	306.183	Voordelig
2015	314.985	Voordelig
2016	473.968	Voordelig

We zien dus dat alle jaren mindere vooruitzichten geven dan was verwacht in de kadernota. Dit is voor het belangrijkste deel terug te voeren op punt 3 van de baten. De daling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds als gevolg van het Lenteakkoord werkt door naar de jaren na 2013.

Slot

Wij willen de ontwerpbegroting aan de orde stellen in de raadsvergadering van 13 november 2012. De agenda voor deze vergadering krijgt u op de gebruikelijke wijze.

Voorafgaand aan de behandeling van de ontwerpbegroting kunt u schriftelijke technische en politieke vragen over de stukken indienen tot uiterlijk 10 oktober 2012. De antwoorden op deze vragen komen in de vergadering van 13 november 2012 aan de orde.

Meetbare doelstelling

De begroting 2013.

Financiële consequenties

Deze zijn in de ontwerpbegroting 2013 verwerkt.

Overige consequenties

N.v.t.

Monitoring evaluatie

In mei 2013 verschijnt de kadernota 2014 met een overzicht van de stand van zaken van 2013. Eind september 2013 verschijnt de Tussenrapportage 2013. In mei 2014 komt de jaarrekening 2013.

Voorgesteld besluit

Wij stellen u voor de gemeentebegroting 2013 overeenkomstig het aangeboden ontwerp vast te stellen.

Communicatie

De aanbieding van de ontwerpbegroting wordt in Binnendijks gepubliceerd.
De begrotingsstukken komen op de website van de gemeente.