



## VERGADERING GEMEENTERAAD 2013

### VOORSTEL

**Registratienummer** R-2013-0262  
**Bijlage(n)**  
**Onderwerp** Begroting 2014

Middenbeemster, 24 september 2013

Aan de raad

#### Inleiding en probleemstelling

Ter voldoening aan artikel 190 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij de ontwerpbegroting van baten en lasten 2014 aan.

In verband met de afloop van deze collegeperiode is dit de laatste begroting die wij aan u voorleggen voor vaststelling.

#### Oplossingsrichting

De begroting is opgesteld alsof er nog geen ambtelijke samenwerking met de gemeente Purmerend is per 1 januari 2014. Zolang deze samenwerking nog niet van start is gegaan is het niet mogelijk om alle cijfers op de juiste plaats te verwerken. Bij de inrichting van de kostenplaatsen is wel een wijziging doorgevoerd om de administratieve overgang per 1 januari 2014 makkelijker te maken.

De begroting zal begin 2014 worden omgezet naar de nieuwe situatie van de ambtelijke ondersteuning. Deze omzetting zal hierna door middel van een begrotingswijziging aan u worden voorgelegd.

#### Financiën algemeen

De ontwerpbegroting 2014 laat de volgende totaalcijfers zien:

Onderdeel	Bedrag
Baten	16.336.067
Lasten	16.188.381
Saldo	147.686

De ontwerpbegroting 2014 sluit met een overschot.

In de kadernota 2014 die is behandeld in de raadsvergadering van 25 juni 2013 was voor 2014 ook een voordelig saldo verwacht van € 161.895.

De belangrijkste redenen van het gewijzigde perspectief geven wij hierna aan.

De saldi van de jaren 2015 t/m 2017 zijn volgens de huidige stand van zaken:

Jaar	Begroting	Kadernota
2015	€ 554 voordelig	€ 12.440 voordelig
2016	€ 3.712 voordelig	€ 51.258 voordelig
2017	€ 82.665 voordelig	€ 60.097 voordelig

De verwachte voordelige saldi in 2015 en 2016 zijn dus lager dan verwacht werd bij de kadernota; het verwachte saldo van 2017 is voordeliger. De redenen hiervoor lichten wij ook hierna toe.

In de begrotingen 2012 en 2013 waren diverse bezuinigingsmaatregelen opgenomen met een doorwerking naar de jaren daarna (stelposten). De financiële gevolgen van deze maatregelen zijn in de ontwerpbegroting 2014 overgenomen. Bij de kadernota 2014 is rekening gehouden met latere realisatie van een aantal onderwerpen. In de kadernota 2014 zijn ook nieuwe stelposten opgenomen. De stand van zaken bij de uitvoering van deze stelposten wordt later in dit voorstel toegelicht.

Vanaf 2012 is in de begroting een stelpost voor voordelen van de toekomstige samenwerking opgenomen. Vanaf 2014 geldt een bedrag van € 175.000.

In de businesscase is uitgegaan van een hoger voordeel, namelijk € 318.000. Voorgesteld wordt om in 2014 het bedrag van € 175.000 te handhaven. Dit is het overgangsjaar waarin ook nog frictiekosten zijn te verwachten. Vanaf 2015 is in de begroting rekening gehouden met een voordeel van € 275.000. Bij het bepalen van de hoogte van dit bedrag is rekening gehouden met de nog onzekere component van de businesscase namelijk het voordeel uit de herbesteding van het gemeentehuis.

De belangrijkste redenen voor de gewijzigde perspectieven zijn:

- De meicirculaire gemeentefonds 2013 heeft voor het uitkeringsjaar 2014 voordelige gevolgen. Voor de volgende jaren zijn de gevolgen negatief. In de berekening van de algemene uitkeringen van 2014 t/m 2017 hebben wij de uitkeringsfactor 14 punten lager gesteld dan de uitkeringsfactor volgens de circulaire. Deze 14 punten zijn het verwachte gevolg van het bezuinigingspakket van € 4,3 miljard van het afgelopen voorjaar.
- In de kadernota waren alle voorgenomen investeringen opgenomen tot de onvermijdelijke bedragen. Bij de kadernota is aan u een besluit gevraagd over een aantal concrete investeringsposten. Aan de hand van de discussie over de kadernota hebben wij de investeringen voor de sportterreinen in de ontwerpbegroting wel verwerkt (zie programma 7). Hierdoor zijn de kapitaallasten hoger.  
Bij de investeringen voor Herstraten en herasfalteren van wegen, Aanpassingen verkeersveiligheid en Vervangen beschoeiingen zijn de bedragen voor onvermijdelijke uitgaven gehandhaafd. Wij wijzen erop dat in het investeringsschema ook een post staat van € 40.000 Stelpost investeringen openbare ruimte. Deze post kan worden gebruikt als een vangnet voor knelpunten die op korte termijn opgelost moeten worden.
- De bijstanduitkeringen zijn in de ontwerpbegroting 2014 hoger geraamd. Ook de rijksuitkering is hoger geraamd, maar per saldo zijn de gevolgen negatief.

Wij vermelden nog de volgende aandachtspunten:

- Prijsstijging.  
In de kadernota is uitgegaan van 2% prijsstijging. Daarbij is aangegeven dat het percentage gezien het verloop van de inflatie in de eerste maanden van 2013 aan de lage kant was. Ook is vermeld dat het percentage bij de samenstelling van de ontwerpbegroting opnieuw werd beoordeeld.  
Gezien het verloop van de inflatie t/m augustus hebben we bij de lasten van de begroting 3% prijsstijging verwerkt.
- Wijziging van belastingtarieven.  
Hierbij geldt hetzelfde als bij het vorige punt. In de kadernota zijn we uitgegaan van 2% stijging; in de ontwerpbegroting is dit verhoogd tot 3%. 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 2014 zijn nog niet bekendgemaakt.
  - Er komt waarschijnlijk ingaande 2014 een maximum tarief voor een rijbewijs van € 38,48. Het huidige tarief van Beemster is € 35,30. Er is dus geen probleem wanneer het rijbewijstarief van Beemster de algemene tariefstijging volgt.
  - Alle andere legestarieven stijgen met 3%.
  - De afvalstoffenheffing blijft gelijk. Dit is mogelijk door de ontwikkeling van baten en lasten van de reiniging. Ook het geschatte saldo van de egaliseringsreserve (€ 210.184 per 1 januari 2014) speelt hierbij een rol.

- De rioolheffing blijft ook gelijk. Ook dit is mogelijk door de ontwikkeling van baten en lasten en van de egalisatiereserve (geschatte stand per 1 januari 2014 € 430.860).
- De noodzakelijke aanpassing van de begrafenisrechten wordt later dit jaar beoordeeld. Wij verwachten overigens geen grote tariefveranderingen.
- De OZB, RWB, het liggeld woonschepen en de toeristenbelasting worden met 3% verhoogd.

In het afzonderlijke belastingvoorstel gaan wij uitgebreid in op deze voorstellen.

Bij het belastingvoorstel voegen we een berekening toe van de woonlasten in 2014. Hierin zit een vergelijking van de woonlasten van 2013 en 2014.

## Stand van zaken stelposten

In vroegere begrotingen en de kadernota 2014 waren diverse stelposten opgenomen.

In de ontwerpbegroting 2014 zijn deze stelposten als volgt verwerkt, zie de onderstaande tabel.

Omschrijving	2014	2015	2016	2017
1. Stelpost dualiseringskorting gemeentefonds	0	9.296-	9.290-	9.283-
2. Stelpost taakstellende bezuiniging Veiligheidsregio	0	16.000-	40.000-	80.000-
3. Stelpost vermindering beleidstaken verkeer en vervoer in Purmerend	0	0	0	0
4. Stelpost vermindering lasten Bonte Klaver door verkoop	23.440-	22.437-	21.437-	20.438-
5. Stelpost vermindering onderhoudslasten sportterreinen	25.000-	45.000-	45.000-	45.000-
6. Stelpost kostendekkende verhuur gebouw Onder de Linden	6.041-	12.081-	12.081-	12.081-
7. Stelpost kosten kermis	10.000-	10.000-	10.000-	10.000-
8. Stelpost vermindering taken toerisme en recreatie bij Purmerend	0	0	0	0
9. Verlaging budget Wmo huishoudelijke zorg	30.000-	30.000-	30.000-	30.000-
10. Idem voorzieningen gehandicapten	10.000-	10.000-	10.000-	10.000-
11. Stelpost verlaging exploitatielasten BeeJeegebouw	11.000-	11.000-	11.000-	11.000-
12. Stelpost hogere huuropbrengst gebouwen SKB	40.000-	70.000-	70.000-	70.000-
13. Stelpost hergebruik scootmobielen	0	7.014-	11.709-	23.402-
14. Stelpost vermindering milieuhandhaving bij Purmerend	25.658-	25.917-	26.174-	26.435-
15. Stelpost financieel voordeel door toekomstige samenwerking	175.000-	275.000-	275.000-	275.000-
16. Stelpost kostendekkende verhuur diverse objecten	20.000-	20.000-	20.000-	20.000-

Toelichting op deze stelposten.

- Dualiseringskorting gemeentefonds.  
Er is een wetsvoorstel ingediend om het aantal bestuurders (gemeenteraadsleden) terug te brengen tot het aantal van voor de dualisering van het bestuur. In de oude situatie maakten de wethouders nog deel uit van de gemeenteraad. Dat wil men terugdraaien. In de meicirculaire is vanaf 2015 in verband hiermee een 'dualiseringskorting' opgenomen. Hierdoor moeten we aan de lastenkant rekening houden met een besparing.
- Het Veiligheidsbestuur heeft de organisatie van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland een bezuinigingsopdracht gegeven. Hierin is vastgelegd dat de gemeentelijke bijdrage in 2017 10% minder moet zijn dan in 2014. Vanaf 2015 houden we geleidelijk rekening met een lagere bijdrage.
- Vermindering beleidstaken verkeer en vervoer in Purmerend.  
Wij zijn tot de conclusie gekomen dat de verwachte vermindering niet realistisch is. In de ontwerpbegroting is deze stelpost niet opgenomen.
- Vermindering lasten Bonte Klaver door verkoop.  
Door verkoop van dit object is er sprake van incidentele baten en structurele besparingen (kapitaallasten, kosten verzekeringen en dotaties voor cyclisch onderhoud). Het gemeentelijke Vastgoed en Accommodatiebeheer wordt zakelijker en professioneler aangepakt. Het ontbreekt echter nog aan strategie en visie over de langjarige doelen en ontwikkelingen. Ook is nog niet geheel duidelijk of de gemeente het vastgoed rendabeler kan maken (niet alleen financieel rendement, maar juist ook maatschappelijk).  
De voorgestelde verkoop van de Bonte Klaver kan niet los worden gezien van deze bredere visie op het gebied van gemeentelijk Vastgoed en Accommodatiebeleid, waarop dit moment

- een plan voor wordt geschreven. Vooruitlopend op deze visie wordt voorgesteld om de Bonte Klaver te verkopen doordat er een aantal aspirant kopers zich hebben gemeld.
5. Vermindering onderhoudslasten sportterreinen.  
Over deze post zijn gesprekken ingepland met de betreffende verenigingen. Daarnaast loopt nog het vervolgtraject met betrekking tot de herstructurering accommodatiebeleid. Dit behelst de veranderingen in de zelfwerkzaamheden en nieuwe contractbesprekingen vanuit de wetgeving.  
Hierdoor zijn de gesprekken over meer zelfbeheer en daardoor minder uitbetaling zelfwerkzaamheden in het gedrang gekomen. Voor het jaar 2013 kan daardoor op dit moment niet verwacht worden dat de € 25.000 gerealiseerd wordt. Voor 2014 en verder is de verwachting dat dit wel gaat lukken. Dit komt doordat er een voorbereiding gedaan wordt voor een strategisch plan van aanpak op het gehele vastgoed- en accommodatiebeleid en beheer inclusief financiële voorstellen en adviezen. Vervolgens, na vaststelling van strategische keuzes door het college, kan dit plan uitgevoerd worden door de Purmerendse organisatie.
  6. Kostendekkende verhuur Onder de Linden.  
Door het strategische plan van aanpak van Vastgoed- en accommodatiebeheer zullen er financiële adviezen volgen die, naar verwachting, zowel incidenteel opbrengsten kunnen opleveren als structureel. Op dit moment kan nog niet geschat worden wat de uitkomsten hiervan zal zijn. Wij houden er rekening mee dat de geraamde opbrengst in 2014 voor 50% wordt gerealiseerd.
  7. Stelpost kosten kermis.  
Door wellicht minder taken uit te voeren voor de BG of omdat BG taken uit voert in eigen beheer kan er een besparing van € 10.000 gerealiseerd worden. Gesprekken en onderzoek hierover zijn al in gang gezet.
  8. Vermindering taken toerisme en recreatie bij Purmerend.  
Wij zijn tot de conclusie gekomen dat de verwachte vermindering niet realistisch is. In de ontwerpbegroting is deze stelpost niet opgenomen.
  9. Verlaging budget Wmo huishoudelijke zorg.  
De uitvoering van de Wmo gebeurt vanaf 1 januari 2013 door de gemeente Purmerend. Uit informatie van de gemeente Purmerend is gebleken dat deze verlaging realistisch is.
  10. Verlaging budget Wmo voorzieningen gehandicapten.  
Als bij het vorige punt.
  11. Verlaging exploitatielasten BeeJeegebouw.  
Door het strategische plan van aanpak van Vastgoed- en accommodatiebeheer zullen er financiële adviezen volgen. De verwachting is dat die zowel incidenteel opbrengsten kunnen leveren als structureel. Op dit moment kan nog niet geschat worden wat de uitkomsten hiervan zal zijn.
  12. Wij streven naar een kostendekkende verhuur van de voor kinderopvang in gebruik zijnde accommodaties bij Stichting Kinderopvang Beemster. Dit betekent dat de huurprijs stapsgewijs met € 70.000 op jaarbasis verhoogd moet worden. Deze huurprijs komt dan overeen met een marktconforme huurprijs per m<sup>2</sup>.
  13. Hergebruik scootmobielen.  
Een onderdeel van het kabinetsprogramma is dat verstrekte scootmobielen verplicht hergebruikt worden. Hierdoor is de algemene uitkering vanaf 2015 verlaagd. Aan de lastenkant houden we ook rekening met deze maatregel.
  14. Vermindering milieuhandhaving bij Purmerend.  
In de lijn met het handhavingsbeleid en toezicht van Purmerend wordt voorgesteld om minder milieutoezicht te houden. Voorgesteld wordt niet Wm-plichtige bedrijven alleen te bezoeken naar aanleiding van klachten en de controlefrequentie van minder belastende bedrijven verlagen van 1 x per 3 jaar naar 1 x per 5 jaar.
  15. Financieel voordeel door toekomstige samenwerking.  
In de begroting 2012 is deze stelpost opgenomen. Vanaf 2014 geldt een bedrag van €

175.000. Deze stelpost is per deze begroting vanaf 2015 verhoogd naar € 275.000 (zie hiervoor)..

16. Kostendekkende verhuur diverse objecten.

Binnen het accommodatiebeheer is het beleid dat de verhuur van gemeentelijke gebouwen kostendekkend is. Hier wordt rekening gehouden met diverse doelgroepen aan wie wij verhuren die onder wettelijk kader vallen, zoals de verordening onderwijshuisvesting. Daarnaast is de gemeente al geruime tijd in gesprek met een belangrijke huurder om in goed overleg te komen tot een kostendekkende verhuur van het gebouw Ootje Tontel. Dit is een complexe situatie en het ziet er naar uit dat in 2013 de al ingeboekte bezuiniging niet haalbaar is. De verwachting is dat de bezuiniging wel in 2014 haalbaar zal zijn, maar is nog geen zekerheid i.v.m. continuïteit van de bedrijfsvoering van huurder.

## 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:

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

Over deze onderwerpen staat het volgende in de ontwerpbegroting:

### a. Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Onderwerp	2014	2015	2016	2017
Wethouderspensioenen (incl. nabestaandenpensioenen)	40.236	42.432	42.857	43.285
Vergoedingen FPU- regeling gemeenten	2.244	0	0	0

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

### b. De investeringen

Onderdeel 1 Investeringen met een economisch nut.

	2014	2015	2016	2017
Saldo per 1 januari	17.856.745	17.308.409	16.653.877	16.270.403
Investeringen	484.216	364.690	616.850	417.130
Afschrijvingen	-1.032.552	-1.019.222	-1.000.324	-981.503
Aflossingen	0	0	0	0
Saldo per 31 december	17.308.409	16.653.877	16.270.403	15.706.030

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

	2014	2015	2016	2017
Saldo per 1 januari	3.034.100	2.881.200	2.986.000	2.886.400
Investeringen	208.310	456.310	233.110	233.110
Afschrijvingen	-361.210	-351.510	-332.710	325.810
Aflossingen	0	0	0	0
Saldo per 31 december	2.881.200	2.986.000	2.886.400	2.793.700

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

	2014	2015	2016	2017
Saldo per 1 januari	1.351.348	1.332.484	1.313.319	829.438
Investeringen	1.936	1.936	1.936	1.936
Afschrijvingen	-12.736	-12.736	-7.136	-7.136
Aflossingen	-8.064	-8.365	-478.681	-9.012
Saldo per 31 december	1.332.484	1.313.319	829.438	815.226

### c. De financiering

	2014	2015	2016	2017
Saldo per 1 januari	17.276.502	9.227.336	8.178.171	7.129.006
Opgenomen	0	0	0	0
Aflossingen	-8.049.165	-1.049.165	-1.049.165	-1.049.165
Saldo per 31 december	9.227.336	8.178.171	7.129.006	6.079.841

d. De reserves

	2014	2015	2016	2017
Saldo per 1 januari	11.860.741	11.032.909	11.366.649	10.744.726
Toevoegingen	353.584	1.546.917	510.236	498.411
Onttrekking	-1.181.416	-1.213.177	-1.132.159	-1.154.321
Saldo per 31 december	11.032.909	11.366.649	10.744.726	10.088.816

e. De voorzieningen

	2014	2015	2016	2017
Saldo per 1 januari	1.923.461	970.583	1.033.273	853.612
Toevoegingen	158.559	158.559	158.559	158.559
Onttrekking	-1.111.437	-95.869	-338.220	153.003
Saldo per 31 december	970.583	1.033.273	853.612	859.168

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).

	2014	2015	2016	2017
Investeringen met economisch nut	17.856.745	17.308.409	16.653.877	16.270.403
Idem met maatschappelijk nut	3.034.100	2.881.200	2.986.000	2.886.400
Financiële en immateriële vaste activa	1.351.348	1.332.484	1.313.319	829.438
Opgenomen vaste geldleningen	-17.276.502	-9.227.336	-8.178.171	-7.129.006
Reserves	-11.860.741	-11.032.909	-11.366.649	-10.744.726
Voorzieningen	-1.923.461	-970.583	-1.033.273	-853.612
	-8.818.511	291.265	375.103	1.258.897

Volgens dit overzicht is er alleen in 2014 een financieringsoverschot. Vanaf 2015 is er een financieringstekort. De reden is dat er in 2014 een grote lening wordt afgelost.

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 hierbij een overzicht van de bouwgrondexploitatie.

	2014	2015	2016	2017
	4.064.006	2.410.617	2.412.772	2.415.002

Begin 2014 zitten de complexen Zuidoostbeemster fase 2, Gronden volkstuinen Noorderpad en terrein oude Spelemei in het overzicht. In de andere jaren is alleen de boekwaarde van Zuidoostbeemster fase 2 en Gronden volkstuinen Noorderpad verwerkt.

## Meerjarenraming 2014 – 2016

### De uitgangspunten

Wij hanteren voornamelijk dezelfde uitgangspunten als bij de kadernota 2014. In het vervolg geven wij de uitgangspunten aan.

#### LASTEN

##### 1. Salarissen etc.

Wij 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 liep tot 1 januari 2013. Over een nieuwe CAO is nog niets bekend.

Wij houden rekening met 0% salarisstijging in 2014 en daarna met 1% per jaar. Verder is rekening gehouden met eventuele periodieke verhogingen voor personeelsleden die nog niet het maximum van hun salarisschaal hebben bereikt.



## 2. Kapitaallasten

De staat van vaste activa is opgesteld voor de jaren 2014 t/m 2017. 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 2014 t/m 2017. De gegevens uit deze staat zijn in de meerjarenraming verwerkt.

## 4. Energie, duurzame goederen en overige goederen en diensten

Wij houden vanaf 2015 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 2014. 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 2015-2017:

	2015	2016	2017
Netto lasten	790.862	800.448	798.361
Opbrengst	733.210	733.210	733.210
Saldo	-57.652	-67.238	-65.151

De opbrengst van de afvalstoffenheffing is gebaseerd op gelijk blijvende tarieven. Er is nog geen rekening gehouden met areaaluitbreiding door nieuwbouw, maar dat geldt ook voor 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 egaliseringsreserve afvalstoffenheffing. Het saldo van de reserve ramen we op 1 januari 2014 op € 210.184. Dit saldo is niet toereikend om de nadelige saldi in de komende jaren te dekken. Wanneer er geen daling van de lasten wordt gerealiseerd moeten de tarieven in de komende jaren worden verhoogd. Wij willen overigens de ontwikkeling van de tarieven jaarlijks opnieuw beoordelen.

### *Rioolheffing*

De netto lasten en de opbrengst van de rioolheffing bedragen in 2015-2017:

	2015	2016	2017
Netto lasten	608.266	632.606	656.626
Opbrengst	543.560	543.560	543.560
Saldo	-64.706	-89.046	-113.066

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 rioleringplan 2012 – 2016 (GRP).

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

De nadelige saldi worden onttrokken aan de egaliseringsreserve groot onderhoud / vervanging riolering. Het saldo van deze reserve ramen we op 1 januari 2014 op € 430.860.

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

### *Begrafenisrechten*

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 wachtgelden bestuurders. 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 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  
In 2017 geen reguliere verkiezingen.
- Wij houden rekening met investeringsbedragen van minder dan € 10.000. Hogere investeringsbedragen zijn verwerkt in het investeringsschema 2014 – 2017. Investeringsbedragen 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 afspraken 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 verbouw en nieuwbouw. Bij nieuwbouw houden we nog geen rekening met de nieuwbouwprojecten die zijn aangegeven in de tabel geplande nieuwbouwwontwikkelingen tot 2022 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 aangegeven periode 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 2013. Er is daarbij ook gebruik gemaakt van verdere informatie van het Ministerie van BZK. Net als bij de OZB houden we nog geen rekening met de diverse nieuwbouwprojecten. De geraamde bedragen van de algemene uitkering en de integratie- en decentralisatie-uitkeringen staan in de tabel bij programma 10. Bij deze uitkeringen is nog geen rekening gehouden met de aangekondigde decentralisaties.

### **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	
2015	€ 554	voordelig
2016	€ 3.712	voordelig
2017	€ 82.665	voordelig

Volgens de kadernota bedroegen de saldi van deze jaren:

Jaar	Saldo	
2015	€ 12.440	voordelig
2016	€ 51.258	voordelig
2017	€ 60.097	voordelig

### **Slot**

Wij willen de ontwerpbegroting aan de orde stellen in de raadsvergadering van 12 november 2013. 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 9 oktober 2013. De antwoorden op deze vragen komen in de vergadering van 12 november 2013 aan de orde.

### **Meetbare doelstelling**

De begroting 2013.

### **Financiële consequenties**

Die zijn in de ontwerpbegroting 2013 verwerkt.

### **Overige consequenties**

N.v.t.

### **Monitoring evaluatie**

In mei 2014 verschijnt de Kadernota 2015 met een overzicht van de stand van zaken van 2014. Eind september 2014 verschijnt de Tussenrapportage 2014. In mei 2015 komt de jaarrekening 2014.

### **Voorgesteld besluit**

Wij stellen u voor de gemeentebegroting 2014 overeenkomstig het aangeboden ontwerp vast te stellen.

### **Communicatie/Participatie**

Over de aanbieding van de ontwerpbegroting zal een persbericht worden verzonden. De begrotingsstukken worden gepubliceerd op de website van de gemeente.