



Heerhugowaard Stad van kansen

Agendanr.: 3
Voorstelnr.: RB2019092 (gewijzigde versie)
Onderwerp: Raadsbegroting 2020
Programma: Bedrijfsvoering

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 18 september 2019

Voorstel / besluit:

1. De raadsbegroting 2020 (bekend onder documentnummer E201933630, u aangeboden op 18 september jl.), inclusief de in dit raadsvoorstel (RB2019092) voorgestelde financiële mutaties, vast te stellen;
2. Het rente-omslagpercentage 2020 o.b.v. de raadsbegroting 2020 vast te stellen op 2%;
3. Als gevolg van beslispoint 1, de investeringskredieten te voteren die in de jaarschijf 2020 van de raadsbegroting 2020 zijn opgenomen;
4. Als verbijzondering op de beslissing genomen onder 3, de investeringskredieten te voteren die in de jaarschijf 2020 van de raadsbegroting specifiek zijn bestemd voor het programma informatievoorziening digitale transformatie (In de kaderbrief 2018 is het meerjarig financiële beslag opgenomen van de doorontwikkeling informatievoorziening);
5. Als gevolg van beslispoint 1, de begrotingssubsidies vast te stellen;

Inleiding / bestuurlijke achtergrond

De behandeling van de raadsbegroting 2020 is gepland tijdens de vergadering van de raad op 4 november 2019. Gelijk aan voorgaande jaren is de vaststelling van de raadsbegroting exclusief de tarieven voor de lijkbezorgingsrechten, onroerende zaak belastingen, afvalstoffenheffing, rioolheffing en leges. De vaststelling van de belastingverordeningen en tarieven staat op de agenda van de raad van 17 december 2019.

De raadsbegroting 2020 bestaat uit een beleidsbegroting, waarin het programmaplan en de paragrafen zijn opgenomen, en een financiële begroting. In het programmaplan worden per programma de activiteiten benoemd die het college voornemens is in 2020 uit te voeren. Tevens zijn per programma, per thema, de bijbehorende budgetten benoemd.

Deze begroting bouwt voort op het fundament dat bij Voorjaarsnota 2019 is gelegd, waarmee de raad unaniem heeft ingestemd. De plannen die het college in de Voorjaarsnota 2019 heeft gepresenteerd worden in deze begroting een slag concreter gemaakt. Vanzelfsprekend is de raadsagenda daarbij leidend.

Beoogd effect

Op grond van artikel 189, van de Gemeentewet stelt de raad jaarlijks voor de uitvoering van taken en activiteiten de budgetten vast. Deze budgetten worden vastgelegd in een begroting per kalenderjaar. 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. Deze dient daarvoor wel eerst door de gemeenteraad te zijn vastgesteld.

Juridische gevolgen:

Er zijn geen juridische gevolgen verbonden aan dit voorstel. Met dit voorstel wordt uitvoering gegeven aan door de raad gestelde kaders.

Financiële gevolgen:

Op 18 september jl. hebben wij u de raadsbegroting 2020 aangeboden. De raadsbegroting bouwt voort op en is een nadere uitwerking van de Voorjaarsnota 2019 die op 4 juli 2019 door uw raad is vastgesteld. Het financieel perspectief in de raadsbegroting 2020 bestaat uit:

- de op 4 juli 2019 vastgestelde Voorjaarsnota 2019,
- de informatie uit de meicirculaire 2019 over de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds vanaf 2020

Aanvullende financiële mutaties en knelpunten

Na vaststelling van de Voorjaarsnota 2019 in de raadsvergadering van 4 juli jl. zijn nieuwe financiële mutaties en knelpunten duidelijk geworden. Het college is van mening dat de effecten daarvan alsnog voorafgaand aan het begrotingsjaar 2020 in het meerjarig financieel kader moeten worden opgenomen. Uit onderstaand financieel overzicht blijkt om welke mutaties het gaat:

<u>Meerjarig financieel perspectief</u>	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Verwacht begrotingsresultaat begroting 2020 (stand Voorjaarsnota 2019 en effecten Meicirculaire 2019)	€ 1.022.000	€ 0	€ 0	€ 963.000
Technische mutaties agv inrekenen begrotingscijfers. 2020	€ 270.000	€ 342.000	€ 374.000	€ 441.000
Meerjarig financieel perspectief :	€ 1.292.000	€ 342.000	€ 374.000	€ 1.404.000
<u>OZB</u>				
Uitputting Reserve OZB het nieuwe MCA	-€ 238.000	-€ 238.000	-€ 238.000	-€ 238.000
Prijsindexatie OZB hoger dan uitgangspunt VJN2019	€ 57.000	€ 57.000	€ 57.000	€ 57.000
	-€ 181.000	-€ 181.000	-€ 181.000	-€ 181.000
<u>Diversen</u>				
Wijziging rechtspositie raads- en collegeleden	-€ 40.000	-€ 40.000	-€ 40.000	-€ 40.000
Hogere bijdrage Gemeenschappelijke regelingen a.g.v. hogere inw oneraantal	-€ 45.000	-€ 45.000	-€ 45.000	-€ 45.000
Uitbreiding formatie BOA's met 2,5 fte	-€ 125.000	-€ 125.000	-€ 125.000	-€ 125.000
	-€ 210.000	-€ 210.000	-€ 210.000	-€ 210.000
<u>Loonkosten</u>				
Hogere loonkosten CAO	-€ 490.000	-€ 490.000	-€ 490.000	-€ 490.000
Schaaldruk nieuwe organisatie	-€ 965.000	-€ 965.000	-€ 965.000	-€ 965.000
Afronding formatie	-€ 825.000	-€ 825.000	-€ 825.000	-€ 825.000
Dekking in VJN2019	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000
	-€ 1.280.000	-€ 1.280.000	-€ 1.280.000	-€ 1.280.000
<u>Effecten Septembercirculaire 2019</u>	€ 460.000	€ 1.309.000	€ 1.521.000	€ 1.255.000
Begrotingsresultaat na verwerking financiële mutaties:	€ 81.000	-€ 20.000	€ 224.000	€ 988.000

Toelichting

Uit het overzicht blijkt een clustering van 4 soorten mutaties/knelpunten, te weten:

1. OZB gerelateerd;
2. Diversen;
3. Loonkosten gerelateerd
4. Effecten Septembercirculaire 2019

Ad. 1:

Ten tijde van de planvorming van het Medisch Centrum Alkmaar (MCA) zijn, vooruitlopend op de realisatie en oplevering van het ziekenhuis, de geschatte OZB opbrengsten al meerjarig in de begroting ingerekend. Voor de periode tot en met 2019 is een (risico-) reserve gecreëerd voor de eerste jaren dat het MCA nog niet is opgeleverd en waardoor de feitelijke opbrengsten nog niet worden gerealiseerd. Nu de plannen zijn afgeblazen en er geen dekking meer is in de reserve,

moet deze component uit de OZB opbrengstenraming worden gehaald en afgeboekt.

Ten tijde van het opstellen van de Voorjaarsnota 2019 was het definitieve inflatiepercentage (Consumenten Prijsindexcijfer van juni / CPI) nog niet bekend. Het definitieve CPI is 2,7% waardoor het inflatiebedrag uitkomt op (afgerond) € 307.000. Dit is € 57.000,- hoger dan in de Voorjaarsnota is geraamd.

Ad. 2:

- In januari 2019 is een nieuw rechtspositiebesluit voor politieke ambtsdragers vastgesteld. In die regeling is een aantal zaken (dwingend) opgenomen die voorheen in lokale verordeningen werden geregeld. Zo is het in de nieuwe regeling niet meer mogelijk raads- en commissieleden vergoedingen te geven voor de aanschaf van ICT-voorzieningen, maar dient de gemeente daarin te voorzien. Ook als het gaat om bijv. reiskosten en scholingskosten zijn er zaken veranderd. De veranderingen in het rechtspositiebesluit nopen gemeenten ertoe ook een nieuwe verordening voor de rechtspositie van raads- en commissieleden op te stellen. Deze nieuwe verordening ligt binnenkort ter besluitvorming voor in de raad. De financiële effecten hiervan bedragen structureel een bedrag van € 40.000,-.
- Voor een aantal GR'n is abusievelijk bij de Voorjaarsnota geen hogere bijdrage ingerekend die samenhangt met de groei van het aantal inwoners. Dit wordt nu gecorrigeerd.
- Vanaf 2020 zal de BOA formatie met 2,5 fte worden uitgebreid. De kosten hiervan bedragen jaarlijks € 125.000,-.

Ad. 3:

De post loonkosten kent een drietal onderdelen:

- Voor de CAO-loonontwikkeling is bij het opstellen van de Voorjaarsnota 2019 rekening gehouden met een loonstijging van 3%. Dit is dus gedekt. De feitelijke loonstijging als gevolg van de gesloten CAO blijkt (structureel) 6,25%. Het verschil van 3,25% moet dus nog financieel worden gedekt;
- Met de vorming van de nieuwe ambtelijke organisatie en het nieuwe functiegebouw dat daarvoor is opgesteld, werd verwacht dat de schaaldruk qua salarisschalen zou stijgen. Dit blijkt inderdaad zo te zijn en uit te komen op een bedrag van € 965.000,-. In de Voorjaarsnota 2019 is daarvoor een structureel bedrag van € 1 mln. beschikbaar gesteld.
- Voorts zijn aanstellingen in formatieve zin van bijv. 0.2 en 0.7 afgerond naar halve (0.5) en hele (1.0) formatieplaatsen. Dit heeft geleid tot een plus van 17 fte. Deze fte's maken al deel uit van het formatieboek van de nieuwe ambtelijke organisatie. Het financiële effect hiervan bedraagt € 825.000,-.

Ad. 4:

De effecten uit de Septembercirculaire 2019 leveren een structurele toevoeging van middelen aan de begroting 2020 op. In Raadsinformatiebrief no. Bij19-633, dd. 7 oktober jl. heeft het college u een nadere toelichting op de Septembercirculaire 2019 verstrekt en tegelijkertijd dit gewijzigde raadsvoorstel aangekondigd.

Toelichting:

Deze mutaties tezamen zorgen voor een meerjarig positief begrotingsresultaat en daarmee een sluitend financieel kader. Vanuit het uitvoeringsbeeld begroting 2019, waar zich op het dossier Jeugdhulp een substantiële overschrijding voordoet, acht het college het raadzaam om, in ieder geval zolang uit de analyse nog niet duidelijk is in welke mate deze overschrijding meerjarige doorwerking heeft, een structureel taakstellende onderuitputting op te leggen ter grootte van € 1,5 mln. Om dit te kunnen realiseren geeft het college in de Voorjaarsnota 2020 gericht aan waar deze financiële taakstellingen binnen de begroting kunnen/moeten worden gerealiseerd. Het college geeft de directie opdracht om daartoe concrete voorstellen te doen. Vanwege het streven om te komen tot een robuuste en kwalitatief goed opgetuigde gemeenschappelijke werkorganisatie, zal de bedrijfsvoering daarbij zoveel mogelijk buiten schot blijven. Voor het

college geldt dit als randvoorwaarde om optimale resultaten te bereiken bij de uitvoering van het college uitvoeringsprogramma en daarmee uw raadsagenda. De werkorganisatie blijft zich vanzelfsprekend richten op het zo efficiënt mogelijk uitvoeren van haar processen.

Voorzover bij de jaarrekening 2020 blijkt dat de algemene reserve toch moet dienen als dekking voor een overschrijding op de jeugdhulp in 2020, dan verwacht het college dat de noodzakelijke dekking als gevolg van de maatregel van een taakstellende onderuitputting, binnen de bandbreedte blijft van het minimaal benodigde weerstandsvermogen.

Daarnaast moeten we in het achterhoofd houden dat ook vanwege de voorgenomen bestuurlijke fusie, de komende jaren aanzienlijke (incidentele) financiële middelen in het vooruitzicht worden gesteld. Tegen deze achtergrond acht het college een dergelijke maatregel verantwoord.

Lokale lasten

Met ingang van de raadsbegroting 2017 moet de overhead als gevolg van de wijziging van het BBV 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 2020 is 2%.

De tarieven 2020 voor de lokale lasten (zoals Onroerende Zaaksbelasting, Afvalstoffen- en Rioolheffing) worden, tegelijk met de belastingverordeningen 2020, vastgesteld in de raadsvergadering van 17 december 2019.

Investeringschema 2020 tot en met 2023

In de raadsbegroting 2020 is het investeringenschema 2020 tot en met 2023 opgenomen. Het betreft vervangingsinvesteringen. Met het vaststellen van de raadsbegroting 2020 voteert u de investeringskredieten van de jaarschijf 2020 die daar zijn opgenomen (incl. de investering 2020 voor het programma informatievoorziening digitale transformatie).

Begrotingssubsidies 2020

In de raadsbegroting 2020 zijn begrotingssubsidies opgenomen. U vindt deze in de bijlage begrotingspostsubsidies op pagina 175. 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

Bestuursrapportage 2019

Door middel van de bestuursrapportage brengt het college verslag uit over de voortgang van de uitvoering van de in de raadsbegroting 2019 opgenomen activiteiten en over de ontwikkeling van de budgetten 2019 uit die begroting naar gerealiseerde situatie per ultimo augustus 2019. Ook bevat deze rapportage een prognose voor de nog resterende periode van dit jaar. U ontvangt de bestuursrapportage 2019 in de week van 14 oktober 2019.

Communicatie

De raad beraadslaagt over de ontwerpbegroting niet eerder dan twee weken na de openbare kennisgeving hiervan. In het Stadsnieuws wordt, zoals gebruikelijk, voorafgaand aan de beraadslagingen over de raadsbegroting 2020, hieraan aandacht besteed. De raadsbegroting 2020 is via de link <https://gemeentebestuur.heerhugowaard.nl/dossiers/begroting-gemeenteraad/> voor iedere geïnteresseerde beschikbaar. Deze link is ook opgenomen op de website www.raad.heerhugowaard.nl. Daarnaast wordt er nog een publieksvriendelijke versie van de begroting opgesteld (waarin de nodige infographics worden opgenomen).

Monitoring/Evaluatie

De raadsbegroting is één van de documenten van de totale planning en controlcyclus. Verantwoording over de voortgang van de in de raadsbegroting opgenomen activiteiten ter

realisatie van de doelstellingen en de uitputting van de budgetten vindt plaats in de bestuursrapportage (over de 1e acht maanden van het jaar waarbij ook een prognose is opgenomen van het rekeningresultaat) 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 2018).

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
E201933630	Concept Raadsbegroting 2020

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,



de burgemeester,



Advies commissie Mens en Samenleving d.d. 15 oktober 2019
RB2019092 Raadsbegroting 2020 :

Bespreekstuk



Nr.: RB2019092

Voor	Allen
Tegen	---

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 18 september 2019;

gelet op het advies van de commissie Mens en Samenleving d.d. 15 oktober 2019;

gelet op: Gemeentewet, art. 189;

b e s l u i t

1. De raadsbegroting 2020 (bekend onder documentnummer E201933630, u aangeboden op 18 september jl.), inclusief de in dit raadsvoorstel (RB2019092) voorgestelde financiële mutaties, vast te stellen;
2. Het rente-omslagpercentage 2020 o.b.v. de raadsbegroting 2020 vast te stellen op 2%;
3. Als gevolg van beslispoint 1, de investeringskredieten te voteren die in de jaarschijf 2020 van de raadsbegroting 2020 zijn opgenomen;
4. Als verbijzondering op de beslissing genomen onder 3, de investeringskredieten te voteren die in de jaarschijf 2020 van de raadsbegroting specifiek zijn bestemd voor het programma informatievoorziening digitale transformatie (In de kaderbrief 2018 is het meerjarig financiële beslag opgenomen van de doorontwikkeling informatievoorziening);
5. Als gevolg van beslispoint 1, de begrotingssubsidies vast te stellen;

Heerhugowaard, 4 november 2019

De Raad voornoemd,

de griffier,
G.J. de Graaf

de voorzitter,
A.B. Blase