

Onderwerp

Begroting 2019 en het meerjarenperspectief 2020-2022.

Voorstel

1. Vaststellen van de begroting 2019, inclusief het meerjarenperspectief 2020-2022;
2. Vaststellen van de uitgangspunten voor de mutaties van de tarieven van de gemeentelijke belastingen en heffingen.

Aanleiding

Op grond van de gemeentewet dient de Themabegroting jaarlijks voor 15 november door de raad te zijn vastgesteld en ingediend te zijn bij de provincie. De raadsbehandeling vindt plaats op 8 november 2018.

Overwegingen

In dit raadsvoorstel wordt ingegaan op:

1. Themabegroting 2019, inclusief de meerjarenbegroting 2020-2022;
2. Ontwikkeling van de Algemene reserve en de reserve Weerstandsvermogen;
3. Uitgangspunten voor de mutaties in de tarieven van de gemeentelijke belastingen en heffingen in 2019.

1. Themabegroting 2019 en de meerjarenbegroting 2020-2022

De uitkomsten van de begroting 2019 en het meerjarenperspectief 2020-2022 zijn positief. In de uitkomsten zijn de financiële mutaties verwerkt, zoals deze in de begroting per thema zijn toegelicht. Het zijn de mutaties uit de Kaderbrief Financiën 2019-2022, de mutaties uit het Hoofdlijnenakkoord en overige mutaties.

De resterend saldi kunnen in de jaarschijven worden gebruikt voor de uitvoering van het thematisch raadsakkoord.

In de begroting 2018 heeft u besloten om bij een personele uitzetting een opslag van 20% toe te passen voor de ondersteunende afdelingen. In de begroting 2019 hebben wij deze opslag aangevuld, met als doel continuïteit te hebben in het faciliteren van de ICT middelen. Deze verhoging bestaat uit een vast bedrag per medewerker die bedoeld is voor kantoorautomatisering. De verhoging is gelijk aan het bedrag wat hiervoor is opgenomen in de 'Handleiding overheidstarieven'. Voor 2019 bedraagt deze € 2.800 per medewerker.

Doorbelasting uren Grondbedrijf

In de jaarrekening 2017 hebben wij u toegezegd een voorstel te doen met betrekking tot de urentoerekening aan de grondexploitaties. Wij stellen voor de jaarlijkse raming te baseren op de plankosten die opgenomen zijn in de diverse grondexploitaties. De plankosten bestaan voornamelijk uit kosten die je als eigenaar maakt tot het moment dat de eigendom van de grond wordt overgedragen. Het gaat om werkzaamheden die voornamelijk door de eigen

organisatie wordt uitgevoerd. Voorzichtigheidshalve kiezen we er voor om uit te gaan van de laagste geraamde plankosten in het aankomende meerjarenperspectief (2019-2022) en dit jaarlijks in de begroting te actualiseren. Voor 2019 betekent dit dat we een structurele inkomst ramen van € 487.000. In de paragraaf grondbeleid van deze begroting wordt dit nader toegelicht.

Indicatoren

In deze begroting zijn de verplichte indicatoren opgenomen. In de Commissie Algemene Zaken van 7 juni 2018 afgesproken om in de Auditcommissie afspraken te maken over de invulling van de indicatoren.

2. Ontwikkeling Algemene reserve en reserve Weerstandsvermogen

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de reserve Weerstandsvermogen en de Algemene reserve weergegeven.

Reserve	Stand per 1-1-2019	mutatie	Stand per 31-12-2019
Weerstandsvermogen			
Risicoprofiel	16,0	0,8	16,8
Grondbedrijf	0	5,9	5,9
Totaal	16,0	6,7	22,7
Algemene reserve	19,5	-7,4	12,1
Totaal	35,5	-0,7	34,8

Toelichting ontwikkeling

Weerstandsvermogen

De huidige stand van de reserve Weerstandsvermogen is € 16 miljoen. De nieuwe berekening komt in totaal uit op een bedrag van € 22,678 miljoen.

De berekening van het risicoprofiel (€ 16,77 miljoen) leidt tot een mutatie van € 0,8 miljoen. Daarnaast is het risico van de grondexploitaties toegevoegd aan de reserve weerstandsvermogen. Bij de jaarrekening 2017 is er op basis van de nieuwe voorschriften (POC-methode), een winst gegenereerd in het grondbedrijf van € 5 miljoen en toegevoegd aan de algemene reserve. In de commissie AZ van 2 juli 2018, is aangegeven dat er een nieuwe berekening zou worden gemaakt van het risico in het grondbedrijf. Uit deze berekening komt een risico van € 5,908 miljoen (dit is inclusief de factor 1,4). De mutatie in de reserve Weerstandsvermogen (€ 6,7 miljoen) is onttrokken uit de algemene reserve.

Algemene reserve

Naast de overheveling van de middelen van de Algemene reserve naar de reserve Weerstandsvermogen, worden ook de incidentele middelen die in de begroting 2019 zijn opgenomen (€ 2,6 miljoen) gedekt uit de Algemene reserve. Tot en met 2021 wordt de jaarlijkse opbrengst (€ 1,9 miljoen) uit de precario op ondergrondse kabels en leidingen gestort in de Algemene reserve. De algemene reserve komt hiermee op een totaal van € 12,1 miljoen.

3. Gemeentelijke belastingen en heffingen

In het algemeen is er rekening gehouden met een verhoging van de leges en overige tarieven met het verwachte inflatiepercentage van 1%.

Voor de riool- en afvalstoffenheffing zijn de tarieven 100% kostendekkend. De opbrengsten van deze heffingen zijn in overeenstemming met de lasten gemuteerd ten opzichte van 2018.

Voor de hondenbelasting en de onroerende zaakbelastingen is geen inflatiecorrectie doorgevoerd. De hondenbelasting wordt met ingang van 2020 afgeschaft. De tarieven van de onroerende zaakbelastingen zijn met ingang van 2020 verlaagd. Er is een verlaging doorgevoerd van 2% voor woningen en van 4% voor niet woningen. Deze mutaties zijn een uitwerking van het hoofdlijnenakkoord.

Bij de behandeling van de verordeningen stelt de raad de nieuwe tarieven vast.

Effecten

Niet van toepassing.

Beleid en regelgeving

De begroting is opgesteld op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV).

Financiën, risico's en beheersmaatregelen

De begroting 2019 is financieel en reëel sluitend. De jaarschijven 2019-2022 hebben de onderstaande uitkomsten:

X € 1.000				
Begroting 2019-2022	2019	2020	2021	2022
Uitkomsten per jaarschijf	783	1.767	3.685	3.738

Vervolgaanpak

Na vaststelling van de begroting wordt deze verstrekt aan de provincie Fryslân. Vanuit haar toezichthoudende rol beoordeelt de provincie of de begroting een reëel evenwicht vertoont. In dat geval zal de provincie de gemeente onder het (gangbare) repressieve toezicht stellen.

Communicatie

De begroting wordt dit jaar voor het eerst via een eigen begrotingswebsite gepubliceerd. Op deze manier kan de samenleving op eigentijdse manier zien hoe de gemeentelijke begroting eruit ziet. De website is na besluitvorming in het college gelanceerd. Na besluitvorming in de gemeenteraad op 8 november gaan we de begrotingswebsite verder promoten aan de samenleving.

Hierbij werken we met een facebook campagne, breiden we de gemeentelijke website uit met een banner naar de begrotingswebsite en volgen er advertenties in de lokale kranten.

Relevante informatie

<https://heerenveen.begroting-2019.nl>

Het college van burgemeester en wethouders van Heerenveen,
de secretaris, de burgemeester,

de heer J. van Leeuwestijn

de heer T.J. van der Zwan

Onderwerp

Begroting 2019 en meerjarenperspectief 2020-2022

De raad van de gemeente Heerenveen;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 9 oktober 2018;

gelet op, artikel 169 Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

overwegende dat,

- De begroting 2019 en het meerjarenperspectief 2020-2022 in lijn zijn met het Hoofdlijnenakkoord;
- De riool- en afvalstoffenheffing kostendekkend zijn;
- De gemeentelijke belastingen niet zijn verhoogd;
- De overige tarieven en leges verhoogd worden met het inflatiepercentage.

Besluit

1. De begroting 2019, inclusief het meerjarenperspectief 2020-2022 vast te stellen;
2. De uitgangspunten vast te stellen voor de mutaties van de tarieven van de gemeentelijke belastingen en heffingen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 8 november 2018.

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw M.A.J. Yska

de heer T.J. van der Zwan