



**Indiener:** college van burgemeester en wethouders

**Datum:** 4 juni 2013

**Portefeuillehouder(s):** Wethouder Duindam

**Portefeuille(s):** allen

**Contactpersoon:** R. Snijder

**Tel.nr.:** 8826

**E-mailadres:** [snijder.r@woerden.nl](mailto:snijder.r@woerden.nl)

---

**Onderwerp:** juni-overleg

---

**De raad besluit:**

De opzet voor de begroting 2014 vast te stellen en het college opdracht te geven de begroting uit te werken.

---

**Inleiding:**

In april hebben we u geïnformeerd over de ontwikkelingen over de begroting 2014. Na een lange periode van bezuinigingen presenteren we dit jaar tijdens het voorjaarsoverleg een sluitend meerjarenperspectief. Er is veel gerealiseerd in het kader van 'Sterke samenleving, slanke overheid' en ook de komende periode werken wij daar verder aan. Daarbij realiseren we ook de afgesproken bezuinigingen. Een ingrijpende nieuwe bezuinigingsoperatie of een nieuwe verhoging van de OZB zijn niet aan de orde.

De economische situatie is nog niet verbeterd. Dit betekent dat de algemene uitkering telkens weer naar beneden wordt bijgesteld. Hiermee hadden we vorig jaar in ons meerjarenperspectief al rekening gehouden. De algemene uitkering is berekend volgens de meest recente gegevens van de decembercirculaire; de berekeningen op basis van de meicirculaire zijn nog niet beschikbaar. Mocht dit tot grote financiële afwijkingen leiden, informeren wij u tussentijds. Mocht er onverwacht financiële ruimte ontstaan, herinneren wij ons uiteraard de afspraak uit het coalitieakkoord om vooral in duurzaamheid te investeren.

---

**Bevoegdheid:**

Gemeenteraad.

---

**Beoogd effect:**

Vaststellen van de begroting in oktober.

---

## Argumenten:

De opzet van de begroting is in april besproken met de raad. Daarbij hebben wij u onder andere geïnformeerd over:

- de stand van zaken bezuinigingen;
- exogene ontwikkelingen 2014 – 2017;
- bestaande ontwikkelingen 2014 – 2017;
- uitwerking beheerplannen jaarschijven 2016 en 2017;
- vervangingsinvesteringen.

In dit voorstel is een geactualiseerd financieel overzicht opgenomen (I), werken we vier toezeggingen van ons college aan u verder uit (II) en doen wij een voorstel voor de uitgangspunten voor de begroting 2014 – 2017 (III).

### I Financieel overzicht

Het overzicht is geactualiseerd in bijlage 1. Uitgangspunt is de begroting 2013 (eerste punt in bijlage 1).

Structurele effecten eerste bestuursrapportage 2013 (derde punt in bijlage 1)

In april gaven we een inschatting van de eerste bestuursrapportage. Dit bedrag is nu bijgesteld. We verwijzen hiervoor naar de bestuursrapportage.

Uitgangspunten Algemene uitkering (vijfde punt)

De meest recente prognose van de algemene uitkering, gebaseerd op de gegevens uit de decembercirculaire.

De financiële vertaling van de meicirculaire 2013 is op dit moment nog niet beschikbaar. De meicirculaire bevat naar verwachting inhoudelijk weinig nieuws. De herijkingoperatie van de algemene uitkering, die gevolgen kan hebben voor de verdeling tussen gemeenten, is uitgesteld naar 2015. Verder worden er geen cijfermatige vertalingen gemaakt van budgetten van de 3 grote decentralisaties. Bij grote afwijkingen informeren wij u tussentijds.

Realisatie bezuinigingen (zesde punt).

Zoals in de bestuursrapportages is gemeld zijn er bezuinigingen die door bijvoorbeeld nieuwe ontwikkelingen niet kunnen worden gerealiseerd. Het gaat om een klein aandeel (minder dan € 100.000) van de totale bezuinigingen van ruim € 13.4 miljoen tot en met 2016. In dit overzicht worden deze niet te realiseren bezuinigingen meegenomen.

### II Uitwerking toezeggingen

#### A. Kosten samenwerking Oudewater Woerden

Het bedrag van € 1 miljoen is afgeleid van de maatstaf herindeling die wordt uitgekeerd bij een herindeling tussen twee gemeenten. Naast specifieke kosten die samenhangen met een herindeling is een deel van die uitkering bestemd voor de integratie van de ambtelijke organisaties. De maatstaf zou voor Oudewater en Woerden ongeveer € 4 miljoen bedragen. Omdat het niet gaat om een herindeling, maar om ambtelijke integratie komen we tot de voorlopige aanname dat de kosten voor Woerden ongeveer € 1 miljoen euro zijn.

De kosten die gemoeid gaan met de ambtelijke integratie zijn onder andere:

ICT-kosten: opzeggen lopende contracten, integreren systemen, verbinding tussen locaties, desinvesteringen vanwege vervroegde afschrijving, evt. aanschaf nieuwe systemen (bv. managementinformatie Oudewater), digitaliseren archief, opleidingskosten ivm ICT-systemen

Huisvestingskosten: verhuizingen (bijv. één archieflocatie)

Personele integratie: begeleiding van personeel, extra opleidingskosten, plaatsingskosten

Projectkosten: evt. inhuur van specialisten of procesbegeleiding, communicatie, investering in cultuur.

Zoals eerder toegezegd leggen wij voor het einde van het jaar een business case over de samenvoeging van de organisaties aan uw raad voor, waarin wij meer specifiek ingaan op de kosten en de voordelen.

#### *B. Gevolgen Wet hof voor de gemeente Woerden*

Een belangrijke ontwikkeling is de Wet houdbare overheidsfinanciën (hof). Deze wet stelt dat in een jaar een overheid niet meer geld mag uitgeven dan ze aan geld binnenkrijgt. Dit kan gevolgen hebben op het investeringsniveau van gemeenten. De Wet hof treedt naar verwachting 1 januari 2014 in werking. Het gaat dus om geldstromen. Het doel van de Wet hof is te zorgen dat Nederland voldoet aan de EMU norm van maximaal 3% tekort op de begroting. De gemeenten dienen een evenredig deel hieraan bij te dragen. In 2013 wordt proefgedraaid om te kijken hoe gemeenten in 2013 uitkomen met hun EMU-saldo.

Vanaf 2014 geldt dan een macronorm voor alle gemeenten. Indien een individuele gemeente de referentiewaarde overschrijdt, leidt dit niet direct tot problemen. Pas als de macronorm van alle medeoverheden samen wordt overschreden, kan dit aanleiding zijn voor extra maatregelen om de (dreigende) overschrijding van de macronorm terug te dringen.

De gemeente Woerden bereidt zich hierop voor door een nauwgezette (meerjaren) liquiditeitsprognose, die wordt verwerkt in een vernieuwde treasury rapportage. Op grond van de huidige inzichten wordt voor 2014 geen probleem verwacht. Constant monitoren en eventueel bijsturen in relatie met het proefjaar 2013 blijft echter noodzaak.

#### *C. Duurzaamheidslening*

Op dit moment wordt gewerkt aan een verbetervoorstel voor de duurzaamheidslening, waarbij de formule is gewijzigd en de Duurzaamheidslening meer wordt benaderd vanuit een marketinggedachte. Het product wordt hierdoor aantrekkelijker en sterker gepresenteerd en krijgt een toegevoegde waarde door koppeling aan andere duurzaamheidsinitiatieven. Streven is om medio juni 2013 een verbetervoorstel aan college/raad voor te leggen.

#### *D. Invulling stelposten bezuinigingen 2014*

In de cijfers tot nu toe is een aantal bezuinigingen nog als taakstellende stelpost opgenomen. Voor twee grote stelposten geldt dat de invulling in elk geval geconcretiseerd wordt:

- taakstellende bezuiniging op personeel: deze wordt in de uitwerking van de begroting 2014 – 2017 concreet ingevuld;
- taakstellende besparing op inkoop: wij werken aan het professionaliseren van de inkoop bij realisatie en beheer, waarmee we het aantal contracten willen terugbrengen van meer dan 200 naar tussen de 10 en 15.

Daarnaast is een aantal kleinere bezuinigingen als stelpost opgenomen. Wij werken op dit moment aan de concrete invulling daarvan. Op deze wijze hebben wij ook de afgelopen jaren invulling gegeven aan de bezuinigingen, bijvoorbeeld op de bibliotheek, op personeel en op inkoop. Als onverhoopt voorstellen toch niet (tijdig) uitvoerbaar zijn, leggen wij alternatieve voorstellen aan de raad voor. Op deze manier komt het sluitende meerjarenperspectief niet in gevaar.

### **III Uitgangspunten voor de begroting 2014 – 2017**

Op basis van alle hiervoor genoemde informatie doen wij een voorstel voor de uitgangspunten van de begroting 2014 – 2017. Dit voorstel is opgenomen in bijlage 2.

---

#### **Kanttekeningen:**

NVT

---

#### **Financiën:**

NVT

---

#### **Uitvoering:**

Uitwerken in de begroting in oktober.

---

---

**Communicatie:**

NVT

---

**Samenhang met eerdere besluitvorming:**

Begrotingsoverleg in april.

---

**Bijlagen:**

- 1. Financieel overzicht (13i.02095)
- 2. Uitgangspunten begroting (13i.02096)

---

De indiener: college van burgemeester en wethouders

de secretaris

de burgemeester



dr. G.W. Goedmakers CMC



V.J.H. Molkenboer

<b>Totaaloverzicht</b>					
		<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
1	basis Programmabegroting 2013	748	0	64	214
2	struct.effecten na vaststellen begroting	351	351	351	351
3	struc.effecten 1ste bestuursrapportage 2013	-24	-24	-22	-22
4	handhaven renteopslag % na 2014	0	200	200	200
5	ontwikkeling alg.uitkering	459	-576	-556	-556
6	Stand van zaken bezuinigingen	-100	-100	-100	-100
7	Exogene ontwikkelingen	-63	-95	-118	-124
8	Actualisatie investeringen	38	57	205	-186
	<b>Saldo 2014-2017</b>	<b>1.409</b>	<b>-187</b>	<b>24</b>	<b>-223</b>

## **Uitgangspunten**

### **Prijsstijgingen**

De prijsstijging voor 2014 is in principe zoals die verwacht wordt in de junicirculaire 2013 van het gemeentefonds. Dit betreft de prijsmutatie BBP (Bruto Binnenlands Product). In afwachting van deze circulaire wordt voorshands uitgegaan van een prijsstijgingspercentage van 2.

Voor de jaren 2015 tot en met 2017 geldt als uitgangspunt dat uitgavenstijgingen als gevolg van inflatie worden gecompenseerd door inkomstenstijging als gevolg van inflatie. Dit geldt ook voor de verhoging van de (welzijns)subsidies.

Voor de raming van de bijdragen aan Gemeenschappelijke Regelingen wordt uitgegaan van de begrotingen 2014 en meerjarenbegroting van de betreffende GR.

### **Loonkostenstijgingen**

Gestart is het overleg tussen de vakbonden en de werkgever (CvA) over een nieuwe cao-gemeenten. De huidige CAO liep t/m 31 december 2012. Van werkgeverszijde wordt ingezet op de zgn. loonsombenadering. Middels deze benadering kan loonruimte gevonden worden door middelen die worden gereserveerd voor secundaire arbeidsvoorwaarden om te zetten naar primair loon zonder dat budgettair meer ruimte moet worden gezocht.

Indachtig dit uitgangspunt wordt in de begroting 2014-2017 uitgegaan van de nullijn.

### **Ontwikkeling aantallen woningen en inwoners**

Basis is het werkelijk aantal inwoners en woningen per 1 januari 2013 (CBS).

Vervolgens is geprognosticeerd de groei in het aantal woonruimten over 2013 tot en met 2017. Op deze groei wordt – op basis van een gemiddelde woningbezetting van 1,2 personen – de meerjarige groei van het inwoneraantal berekend.

De toename van het woningaantal is gebaseerd op de nota Wonen 2006+. Hierin is het beleidsuitgangspunt geformuleerd t/m 2015 een taakstellend aantal van gemiddeld 220 woningen per jaar en vanaf 2015 een taakstellend aantal van gemiddeld 120 woningen.

Voor het opstellen van de begroting 2014-2017 wordt uitgegaan van de volgende aantallen inwoners en woningen per 1 januari.

#### **Aantal inwoners**

Jaar	Inwoners	Toename
2013	50.338	
2014	50.602	264
2015	50.866	264
2016	51.010	144
2017	51.154	144

#### **Aantal woningen, incl. bijzondere woongebouwen**

Jaar	Woningen	Toename
2013	20.822	
2014	21.042	220
2015	21.262	220
2016	21.382	120
2017	21.502	120

### **Rentepercentage en afschrijvingstermijnen**

In de meerjarenbegroting is voor de jaren 2014 t/m 2017 rekening gehouden met de volgende rentepercentages:

Renteomslagpercentage	3,75
Rente nieuwe investeringen	3,75
Rente grondbedrijf	4,25
Rente kort geld	0,50

Het eerste jaar van investering wordt geen rente berekend.

De renteomslag wordt bepaald door het totaalbedrag van de diverse rentecomponenten (rente langlopende geldleningen, rente kortlopende geldleningen, rente eigen financieringsmiddelen) te delen op de boekwaarde van de investeringen op 1 januari van het jaar. Een eventueel positief of negatief verschil ten opzichte van het renteomslagpercentage wordt verrekend met de reserve renterisico. Hierdoor wordt de rentegevoeligheid van de begroting c.q. rekening geneutraliseerd.

Bij de uitgangspunten voor de begroting 2013 is uitgegaan van een verlaging van het rentepercentage van 4,25 naar 3,75 voor de jaren 2013 en 2014. Voor 2015 en 2016 bleef het rentepercentage gehandhaafd op 4,25. Dit in afwachting van eventuele renteontwikkelingen in negatieve zin.

Deze ontwikkelingen hebben zich echter niet voorgedaan. Aanzienlijke rentestijgingen worden voorlopig ook niet verwacht, waardoor de conclusie gerechtvaardigd is om het percentage van 3,75 in de gehele begrotingsperiode 2014 t/m 2017 te hanteren.

Door voortzetting van het percentage van 3,75 kan voor de jaren 2015 t/m 2017 € 200.000 worden ingeboekt.

### **Waarderingsgrondslagen**

De waarderingsgrondslagen zijn conform de notitie Afschrijvingsbeleid, zoals deze is vastgesteld in een vergadering van de raad van december 2010. Hierin is mede bepaald dat in het eerste jaar van investering geen afschrijving plaatsvindt.

Onderzocht is wat de voordelen zijn voor wat betreft de kapitaallasten, de nieuwe financieringsbehoefte en de exploitatielasten bij het toepassen van de nieuwe, binnen de BBV-normen toegestane, afschrijvingstechnieken. De resultaten hiervan worden verwerkt in een herziene notitie Afschrijvingsbeleid, welke wordt verwerkt in de nieuwe notitie Good Governance 2013.

De zogenoemde Bravo-projecten worden in één keer afgeschreven ten laste van de reserve Infrastructurele werken.

### **Post Onvoorzien**

De raming is gebaseerd op de minimale norm van de provincie Utrecht van € 2,50 per inwoner.