



Gemeente **Zeist**

Publiekshal ▪ Het Rond 1, Zeist
Postbus 513, 3700 AM Zeist
Telefoon 14 030 ▪ zeist@zeist.nl

www.zeist.nl ▪ www.twitter.com/gemeentezeist
www.facebook.com/gemeentezeist

Gemeenteraad Zeist

| | | | |
|----------------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Datum | 4 oktober 2016 | Ons kenmerk | |
| Burgerservicenummer | | Uw kenmerk | |
| Bijlage(n) | | Behandeld door | mevr. M. Derks van de Ven |
| Onderwerp | nieuwe productindeling Begroting 2017 | | |

Geachte leden van de raad,

In deze brief gaan wij in op de nieuwe productindeling per Begroting 2017 in het algemeen, de vragen hierover van Karst Schuring (PvdA) in het bijzonder, en geven we een overzicht van de wijzigingen die de nieuwe productindeling heeft veroorzaakt op programmaniveau.

Wij vinden het spijtig te moeten constateren dat met de vragen en de toonzetting daarin een onterecht beeld wordt geschetst.

Nieuwe productindeling Begroting 2017

Op 5 maart 2016 is door het Rijk het besluit tot vernieuwing van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) genomen. Een onderdeel van deze vernieuwing betreft het voorschrijven van uniforme taakvelden per Begroting 2017. Hierdoor wordt het mogelijk om direct op landelijk niveau (financiële) gegevens over taken en activiteiten te vergelijken.

Wij hebben ervoor gekozen deze uniforme taakvelden als productindeling te hanteren per Begroting 2017. Door hiervoor te kiezen hoeft er geen extra vertaalslag meer uit de financiële administratie gemaakt te worden om te kunnen voldoen aan de informatiebehoefte van derden (zoals bijvoorbeeld het CBS en BZK), waarmee de administratieve lasten zijn verlaagd. Daarnaast zijn we teruggegaan van 76 naar 48 producten, wat de efficiency en overzichtelijkheid ten goede komt. Dit betekent dat sommige producten zijn samengevoegd wat minder herkenbaarheid tot gevolg heeft. Hierover is uw Raad reeds geïnformeerd bij de Begroting 2016 en de Kadernota 2017.

In de Begroting 2017 zijn de programma's ongewijzigd ten opzichte van de Begroting 2016, waarmee het budgetrecht van de Raad ook ongewijzigd is. De Raad autoriseert immers de budgetten op programmaniveau. De onderverdeling van de programmabudgetten in budgetten per product behoort het College toe.

Het enige dat op programmaniveau is gewijzigd, is het volume van sommige programma's omdat producten zijn verschoven van het ene programma naar het andere programma. Een overzicht van deze verschuivingen is opgenomen aan het einde van deze brief.

Vragen Karst Schuring (PvdA)

1. Waarom is bij de begroting 2017 van de gemeente Zeist gekozen voor dit hoge aggregatieniveau van de vernieuwde productindeling?

Antwoord: Om te voldoen aan de landelijke verplichting vanuit BBV, en tegelijkertijd het voordeel van verlaging van de administratieve lasten te behalen. Wij vinden dat het niveau van productindeling

voldoende aansluit bij de sturingsbehoefte. Hierdoor is er niet voor gekozen om verder te differentieren.

2. Waarom zijn de griffie en een aantal ervaren raadsleden niet betrokken bij de vaststelling van het aggregatieniveau van de begroting 2017 en de implementatie van het nieuwe BBV?
Antwoord: Omdat er op programmaniveau niets wijzigt en de productindeling een bevoegdheid van het College betreft.
3. Wat minimaal nodig is om mij (los van de inhoud) positief te laten adviseren over deze begroting is het volgende:
 - Er dient qua baten en lasten een aansluiting te komen tussen alle oude producten en de (in de begroting weergegeven) nieuwe producten;
Antwoord: Deze aansluiting wordt aan het einde van deze brief gegeven op programmaniveau, het niveau waarop de Raad autoriseert.
 - De huidige (nieuwe) producten dienen qua baten en lasten uitgesplitst te worden in de verschillende “iv3 functies”, die vermeldt zijn in de nieuwe BBV en een onderverdeling zijn van de nieuwe producten zoals deze beschreven zijn in de begroting 2017 van de gemeente Zeist.
Antwoord: De “iv3 functies” wijzigen ook per 2017 en komen overeen met de uniforme taakvelden, dus onze nieuwe productindeling. Aan dit verzoek is dus voldaan.

Ik verzoek het college dit te realiseren op de vrijdag voor het debat over de begroting 2017 van de Gemeente Zeist op 26 oktober 2016.

Als e.e.a. niet voldoende inzicht biedt dan zijn wij bereid het proces en de wijzigingen die daaruit voortkomen voor geïnteresseerden nader toe te lichten in een persoonlijk gesprek.

Overzicht verschuivingen tussen programma's

Hieronder treft u het overzicht van de verschuivingen tussen programma's aan. De jaarschijf 2016 uit de Begroting 2016 is uitgezet tegen de jaarschijf 2016 uit de Begroting 2017. De verschillen tussen 2016 en 2017 staan immers toegelicht in boek 1 van de Begroting 2017. In veel gevallen gaat het om begrotingswijzigingen die gedurende het jaar 2016 zijn vastgesteld. Deze zorgen voor een verschil tussen de Begroting 2016 en de jaarschijf 2016 in de Begroting 2017. Daar waar het gaat om verschuivingen tussen programma's veroorzaakt door de nieuwe productindeling is dit in onderstaande tabel weergegeven.

| Verschuiving programma's (bedragen x € 1.000) | Begroting 2016 | | Begroting 2017 | | Verschil | | Toelichting |
|--|----------------|--------|----------------|--------|----------|--------|--|
| | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | |
| 1 Openbare orde en veiligheid | 6 | 5.531 | 201 | 6.987 | 195 | 1.456 | product "Wijkgericht werken" is verschoven van programma 9 naar programma 1 (€ 195.000 baten en € 853.000 lasten) begrotingsw ijjizingen 2016 |
| 2 Verkeer en vervoer | 3.223 | 7.752 | 3.223 | 9.917 | 0 | 2.165 | begrotingsw ijjizingen 2016 |
| 3 Economie | 368 | 809 | 427 | 750 | 59 | -59 | reclamebelasting is verschoven van programma 3 naar programma 11 (- € 233.000 baten) toeristenbelasting is verschoven van programma 11 naar programma 3 (€ 310.000 baten en € 5.000 lasten) milieuhinderlijke bedrijven is verschoven van programma 3 naar programma 7 (- € 128.000 lasten) begrotingsw ijjizingen 2016 |
| 4 Onderwijs | 3.737 | 9.072 | 3.675 | 10.018 | -62 | 946 | peuterspeelzalen is verschoven van programma 6 naar programma 4 (€ 150.000 lasten) begrotingsw ijjizingen 2016 |
| 5 Sport, cultuur en recreatie | 3.197 | 13.810 | 2.375 | 14.672 | -822 | 862 | natuurbescherming is verschoven van programma 7 naar programma 5 (€ 68.000 lasten) begrotingsw ijjizingen 2016 |
| 6 Sociaal domein | 16.074 | 66.273 | 17.815 | 70.378 | 1.741 | 4.105 | peuterspeelzalen is verschoven van programma 6 naar programma 4 (- € 150.000 lasten) CJG (jeugdgezondheidszorg) is verschoven van programma 7 naar programma 6 (€ 1.488 lasten) - dit overigens ten onrecht, vanaf 2017 is dit hersteld begrotingsw ijjizingen 2016 |
| 7 Volksgezondheid en milieu | 10.512 | 13.032 | 10.079 | 12.585 | -433 | -447 | CJG (jeugdgezondheidszorg) is verschoven van programma 7 naar programma 6 (- € 1.488 lasten) - dit overigens ten onrecht, vanaf 2017 is dit hersteld programma duurzaam is verschoven van programma 9 naar programma 7 (€ 247.000 lasten) milieuhinderlijke bedrijven is verschoven van programma 3 naar programma 7 (€ 128.000 lasten) natuurbescherming is verschoven van programma 7 naar programma 5 (- € 68.000 lasten) begrotingsw ijjizingen 2016 |
| 8 Ruimtelijke ontwikkeling en volkshuisvesting | 3.147 | 4.492 | 4.761 | 12.093 | 1.614 | 7.601 | programma duurzaam is verschoven van programma 9 naar programma 7 (- € 247.000 lasten) begrotingsw ijjizingen 2016 |
| 9 Bestuur | 1.647 | 8.256 | 1.472 | 7.112 | -175 | -1.144 | product "Wijkgericht werken" is verschoven van programma 9 naar programma 1 (- € 195.000 baten en - € 853.000 lasten) begrotingsw ijjizingen 2016 |
| 10 Bedrijfsvoering | 1.556 | 15.829 | 1.133 | 15.832 | -423 | 3 | begrotingsw ijjizingen 2016 |
| 11 Financiering en algemene dekkingsmiddelen | 108.373 | 5.440 | 109.582 | 6.637 | 1.209 | 1.197 | reclamebelasting is verschoven van programma 3 naar programma 11 (€ 233.000 baten) toeristenbelasting is verschoven van programma 11 naar programma 3 (- € 310.000 baten en - € 5.000 lasten) begrotingsw ijjizingen 2016 |