



Gemeente **Zeist**

RAADSVORSTEL

BEGROTING 2015

Portefeuillehouder	Johan Varkevisser	Ronde Tafel	9 oktober 2014
Opsteller	A.M. van Alst-Derissen	Debat	28 oktober 2014
Zaak/stuknummer	14RV0066 (14RAAD0057)	Raadsvergadering	11 november 2014

Versienr.	Datum	Opsteller	Toelichting	(help)
1.0				

Maatschappelijk effect en doel van het voorstel

Het doel van dit voorstel is te komen tot een heldere kaderstelling voor de uitvoering van het gemeentelijke beleid in 2015. Dit wordt bereikt door het vaststellen van de Begroting 2015 en de aanvullende besluiten.

Voorstel

1. De Begroting 2015 vast te stellen en daarmee de budgetten per programma en de geplande investeringen voor 2015 te autoriseren.
2. De stelpost Nieuw beleid van € 836.000 per jaar in te zetten voor de door het college vastgestelde uitwerking van het coalitieakkoord 2014-2018 zoals u bijgevoegd aantreft.
3. In te stemmen met het voorstel voor de Reserve Integrale Ontwikkeling Zeist (RIOZ).
4. Akkoord te gaan met de voorstellen met betrekking tot het financieel perspectief zoals uitgewerkt in dit raadsvoorstel.
5. Akkoord te gaan met de afwikkeling van de openstaande punten uit de bezuinigingsdialoog.
6. In te stemmen met een tweetal organisatorische maatregelen die het financieel perspectief versterken.
7. In te stemmen met het financieel perspectief 2015 t/m 2018, en geen nadere bestemming te geven aan het saldo na egalisatie.
8. De bij dit raadsvoorstel behorende begrotingswijziging met nummer 2015001 vast te stellen.
9. Akkoord te gaan met het instellen van de bestemmingsreserve Bomenfonds.
10. In te stemmen met de publiekrechtelijke tarieven 2015 en daartoe de volgende stukken vast te stellen:
 - 5.1 Verordening op de heffing en de invordering van onroerende zaakbelastingen (OZB) 2015
 - 5.2 Verordening op de heffing en de invordering van afvalstoffenheffing en reinigingsrechten 2015
 - 5.3 Verordening op de heffing en de invordering van rioolheffing 2015
 - 5.4 Verordening op de heffing en de invordering van hondenbelasting 2015
 - 5.5 Verordening op de heffing en de invordering van precariobelasting 2015 (incl. tarieventabel)
 - 5.6 Verordening op de heffing en de invordering van parkeerbelasting 2015 (incl. tarieventabel)
 - 5.7 Kosten van de naheffingsaanslag parkeerbelastingen 2015
 - 5.8 Verordening op de heffing en de invordering van toeristenbelasting 2015
 - 5.9 Verordening op de heffing en de invordering van marktgelden 2015
 - 5.10 Verordening op de heffing en de invordering van leges 2015 (incl. tarieventabel)
 - 5.11 Verordening op de heffing en de invordering van reclamebelasting 2015
 - 5.12 Verordening op de heffing en de invordering van begraafrechten 2015 (incl. tarieventabel)

11. Het te storten deel van het tarief rioolheffing in de Voorziening Gemeentelijk Rioleringsplan 2015 te bepalen op € 1.039.375,38, ofwel 27,8% van de opbrengst. Het te storten deel van het tarief rioolheffing per verbruiksklasse dienovereenkomstig te bepalen.

Basis

[Inleiding](#)

Deze begroting is de eerste van een 4-jaarsperiode met een nieuw coalitieakkoord en een veranderde politieke coalitie. Het college heeft de afgelopen periode de uitwerking van die coalitieakkoord opgepakt. De afgelopen maanden hebben in het licht gestaan van het afronden van de bezuinigingsdialoog uit de vorige periode en het uitwerken van nieuwe zaken uit het coalitieakkoord.

Dit vraagt op sommige punten om moeilijke beslissingen, om in deze tijd met veel veranderingen in het werkveld van de gemeente en een krap financieel kader toch stappen voorwaarts te kunnen maken. Het college zet zich ten volle in met het goed begeleiden van de veranderingen in het sociaal domein. En we willen stappen zetten die passen binnen het credo “van eerste overheid naar eerst de burger”, waarbij ruimte wordt gegeven aan de kwaliteiten, kennis en kracht van de samenleving.

De uitwerking van het coalitieakkoord bestaat daarom niet alleen uit het ontplooiën van nieuwe activiteiten, maar ook uit het accentueren van de belangrijke zaken binnen het bestaande beleid en het strategisch inzetten en aanvullen van de Reserve Integrale Ontwikkeling Zeist (RIOZ).

Binnen dit proces is de Begroting 2015 het kaderstellende planning- en controldocument, waarmee de Raad de kaders vaststelt voor 2015. Het gaat in de begroting om de onderdelen “wat willen we bereiken”, “wat gaan we daarvoor doen” en “wat mag dat kosten”, de 3 W-vragen.

Via de begroting autoriseert de Raad welke middelen ingezet worden voor welke gemeentelijke activiteiten en welke maatschappelijke resultaten daarmee bereikt moeten worden. Daarbij vormen de begrotingsboeken vooral de uitwerking van het bestaand beleid. De uitwerking van het coalitieakkoord vindt u bij dit raadsvoorstel.

[Argumenten](#)

De Raad is verplicht de (Programma-)begroting 2015 vast te stellen. Zonder dit besluit is er geen autorisatie voor het doen van uitgaven in 2015.

Toelichtingen

<input type="checkbox"/>	Financiën	<input checked="" type="checkbox"/>	Juridisch	<input type="checkbox"/>	Risicos
<input type="checkbox"/>	Communicatie	<input type="checkbox"/>	Automatisering	<input type="checkbox"/>	Anders

VERDIEPING

Inleiding

De Begroting 2015 is de eerste van de nieuwe coalitieperiode van 4 jaar. Daarom ligt de uitwerking van het coalitieakkoord nu voor, samen met de begroting 2015, die vooral geënt is op de uitvoering van de reguliere taken van de gemeente.

De afgelopen periode heeft het college het coalitieakkoord nader uitgewerkt. De uitwerking bestaat uit het ontplooiën van nieuwe activiteiten en het accentueren van de belangrijke zaken binnen het bestaande beleid en het strategisch inzetten en aanvullen van de Reserve Integrale Ontwikkeling Zeist (RIOZ). Ook is ingezet op het afronden van de nog lopende zaken van de bezuinigingsdialoog uit de vorige periode.

Dit geheel vraagt soms om lastige keuzes, gezien de veelheid aan maatschappelijke ambitie en de krapte van de financiële ruimte binnen de gemeente. Daarbij wordt ook ingezet op het geven van ruimte aan de kwaliteiten in de samenleving zelf.

Binnen dit proces is de Begroting 2015 het kaderstellende planning- en controldocument, waarmee de Raad de kaders vaststelt voor. Het gaat in de begroting om de onderdelen “wat willen we bereiken”, “wat gaan we daarvoor doen” en “wat mag dat kosten”, de 3 W-vragen. Via de begroting autoriseert de Raad welke middelen ingezet worden voor welke gemeentelijke activiteiten en welke maatschappelijke

resultaten daarmee bereikt moeten worden. Voor het bestaande beleid heeft u als Raad via de Kadernota 2014 een kader meegegeven.

Anders dan de afgelopen jaren, waarbij de begroting steeds voornamelijk gericht was op continuering van het bestaande beleid, nemen in 2015 de gemeentelijke taken, en daarmee de Begroting 2015, flink toe als gevolg van de decentralisaties.

In de Begroting (deel 2) is een nieuwe paragraaf Decentralisaties opgenomen om inzicht te geven in waar de onderdelen van de decentralisaties zijn terug te vinden in de meerjarenbegroting. In deze paragraaf wordt een toelichting gegeven op de voortgang van het proces van de decentralisaties. Tevens wordt een overzicht opgenomen van de inzet van de middelen uit het sociaal domein.

Tot en met 2017 wordt deze paragraaf in de begrotingen en jaarrekeningen opgenomen.

De (inhoudelijke) uitwerking van het coalitieakkoord (en het daaruit volgende nieuw beleid) voor 2015 heeft gelijktijdig met het opstellen van de Begroting plaatsgevonden. Dit door het college vastgestelde stuk treft u bijgaand aan. De tabel met het financiële effect van de voorstellen hierin is opgenomen in dit raadsvoorstel.

Daarnaast geven de afwijkingen in de uitvoering van het bestaande beleid, zoals weergegeven in de Bestuursrapportage 2014, op enkele plaatsen reden tot een structurele financiële bijstelling.

Ook enkele afwijkingen op bestaand beleid en de afwikkeling van de nog openstaande punten uit de bezuinigingsdialoog, resulteren in financiële voorstellen.

De financiële positie van de gemeente Zeist is al jaren zeer solide. Maar ook wij worden geconfronteerd met (de gevolgen van) de crisis en de rijksbezuinigingen. Die gevolgen kunnen we tot op heden opvangen door een combinatie van zuinigheid/kritisch vermogen (kan het simpeler, goedkoper?), bezuinigingen op voorstel van de samenleving (bezuinigingsdialoog) en goed risicomangement.

Bij het opstellen van de begroting (en in mindere mate ook de bestuursrapportages) hebben we veel last van de (negatieve) schommelingen die de rijkscirculaires teweeg brengen. De Zeister lijn is altijd geweest dat we aan de voorzichtige kant zitten en daardoor de negatieve pieken kunnen opvangen.

Kijkend naar het meerjarig financieel perspectief laten de jaren 2015 en 2016 een positief saldo zien. In 2017 is sprake van een eenmalig tekort, terwijl het laatste jaar van de meerjarenbegroting weer een positief saldo heeft.

Bij een niet sluitend meerjarig financieel perspectief is het gebruikelijk om de nadelen in enig jaar te compenseren met voordelen uit andere jaren. Wanneer we dit toepassen op het huidig meerjarig perspectief, dan komen we tot een sluitend meerjarig perspectief.

terug

ARGUMENTATIE

Hieronder wordt per voorstel een toelichting gegeven. Op sommige punten wordt voor verdere informatie verwezen naar de bijlagen.

1. *De Begroting 2015 vast te stellen en daarmee de budgetten per programma en de geplande investeringen voor 2015 te autoriseren.*

De Begroting 2015 bestaat uit 2 delen: Deel 1 waarin per programma de vragen 'Wat willen we bereiken?', 'Wat gaan we daarvoor doen?' en 'Wat gaat dit kosten?' beantwoord worden, en Deel 2 waarin verdere (financieel technische) specificaties zijn opgenomen.

Het opstellen van de Begroting 2015 is een grotendeels technische aangelegenheid.

Op basis van de uitgangspunten van de Kadernota 2014 is het bestaande beleid uitgewerkt en zijn de budgetten geïndexeerd. Voor een aantal kostencategorieën geldt dat ze jaarlijks opnieuw worden berekend. Dit betreft onder andere de kapitaallasten, de huuropbrengsten en de financieringskosten en – baten.

Zoals wettelijk verplicht, is ook de uitkomst van de meicirculaire verwerkt. Uiteraard zijn ook de financiële geldstromen die het gevolg zijn van de decentralisaties verwerkt in de Begroting 2015.

Verwerking van het bovenstaande resulteert in het volgende meerjarig begrotingsaldo:

Saldo Begroting 2015	2015	2016	2017	2018
(bedragen x € 1.000)	37	-726	-2.252	-1.766

In bijlage 1 wordt (de opbouw van) dit begrotingsaldo aan de hand van de individuele onderdelen uit de tabel hieronder toegelicht.

	2015	2016	2017	2018
Stand kadernota	768	-126	-1.184	-1.191
A Gemeentefonds meicirculaire	1	-499	-481	-347
Verwachte stand na meicirculaire	769	-625	-1.665	-1.538
B Loonstijging	-359	-359	-361	-361
C Verschuiving verkiezingen	0	56	-61	0
D Ontwerpbegroting RDWI	-456	-41	-40	-40
E Reserves, diverse bijstellingen	-71	-27	-91	-43
F Financieringsresultaat	120	297	31	295
G Investerings en grondexploitaties	-1	36	28	41
H Tarieven en accres	35	-63	-93	-120
Stand meerjarenbegroting 2015	37	-726	-2.252	-1.766

De beslispunten onder 4 t/m 6 in dit raadsvoorstel hebben een effect op het begrotingsaldo. Verwerking van deze posten resulteert in het financieel perspectief en de tabel die staan vermeld onder voorstel 7.

- De stelpost Nieuw beleid van € 836.000 per jaar in te zetten voor de door het college vastgestelde uitwerking van het coalitieakkoord 2014-2018 zoals u bijgevoegd aantreft.*

De door het college vastgestelde uitwerking van het coalitieakkoord treft u bij dit raadsvoorstel aan. De financiële consequenties staan in de tabel op de volgende pagina en in de financiële paragraaf in het stuk.

De onderwerpen met een * in de kolom 2015 krijgen een accentuering vanuit het coalitieakkoord. Deze worden gefinancierd uit de bestaande budgetten danwel vanuit de RIOZ.

		2015	2016	2017	2018
	Uitwerking Coalitieakkoord (nieuw beleid)				
A	Beschikbaar voor uitwerking Coalitieakkoord (stelpost nieuw beleid)	836	836	836	836
B	Niet indexeren OZB	-84	-84	-84	-84
C	Buurtsportcoaches	-104			
D	5e wijkmanager	-85	-85		
E	DNA Zeist	-15			
F	Sportvisie	*			
G	Duurzame Meerjarige Onderhoudsplannen (DMOP's)	-213			
H	Verkeer: stimulering fietsverkeer	-100			
I	Kameel: Dorpshuis Den Dolder	-68	-68	-68	-68
J	Geheugen van Zeist	-40	-40	-40	-40
K	Ondernemersplein	-88	-88	-88	-88
L	Kwaliteitsherstel openbare ruimte	*			
M	Onderzoeken wijkplannen	*			
N	Werkbudget proces verduurzaming bestaande woningbouw	*			
O	Startersleningen	*			
P	Versterking lokale democratie - Dag der democratie	*			
Q	Aanpassen website	*			
R	Aanpassen openingstijden van 8 tot 20 uur	*			
S	Pilot flexibilisering bestemmingsplannen	*			
T	Onderzoek verlaging belastingdruk met 10%	*			
U	Onderzoek biomassacentrale	*			
V	Directe aanpak verrommeling	*			
W	Afronden clustering sportaccommodaties	*			
X	Torteltuyn	-39			
Y	Belevingsonderzoek bewoners openbare ruimte	*			
	Lean-traject en deregulering procesvoorstel	*			
	Procesvoorstel verduurzaming bestaande woningvoorraad	*			
	Visie op het centrum - RIOZ: € 2 mln.	*			
	Instellen Bomenfonds - RIOZ: € 1 mln.	*			
	Toeleiding naar werk van inwoners - RIOZ: € 0,6 mln.	*			
	Uitvoeringsprogramma sportvisie	*			
	Afronding clustering sportaccommodaties	*			
	Realisatie fiets- en voetgangerstunnel Den Dolder - RIOZ: € 4 mln.	*			
AD	Het Slot - dekking tekort 2015 via weerstandsvermogen	*			
Z	Ingezet voor uitwerking Coalitieakkoord	836	365	280	280

De middelen voor de uitvoering van de uitwerking van het coalitieakkoord staan op de stelpost nieuw beleid. Een eventueel saldo blijft op deze stelpost beschikbaar en telt dus niet mee in het financieel perspectief.

3. In te stemmen met het voorstel voor de Reserve Integrale Ontwikkeling Zeist (RIOZ).

In 2013 heeft de raad de Reserve Integrale Ontwikkeling Zeist (RIOZ) ingesteld. Bij deze begroting is een voorstel toegevoegd voor stortingen in, en bestedingen van deze reserve (bijlage 8). U wordt gevraagd met dit voorstel in te stemmen.

Een aantal stortingen en onttrekkingen wordt (via de bij dit raadsvoorstel behorende begrotingswijziging) in 2015 uitgevoerd. Enkele posten betreft een voorstel tot besteding, die later nader worden ingevuld. Na de voorstellen resteert een saldo in de RIOZ van ruim € 1,9 mln.

In onderstaande tabel ziet u een overzicht van de reserve en de voorstellen.

	Reserve Integrale Ontwikkeling Zeist	
	RIOZ, stand per 1/1/2014	6.400
BA	Storting vrije reserve	2.662
BB	Oud voor nieuw vrijval reserve revolving fund sociale woningbouw	491
BC	Bomenfonds	-1.000
BD	Subtotaal RIOZ na stortingen / onttrekkingen	8.553
	Reservering in RIOZ	
	Centrum	-2.000
	Sociaal domein	0
	Toeleiding naar werk van inwoners	-600
	Tunnel Den Dolder	-4.000
	Eindsaldo RIOZ	1.953

4. Akkoord te gaan met de voorstellen met betrekking tot het financieel perspectief zoals uitgewerkt in dit raadsvoorstel.

Onder de tabel zijn deze voorstellen kort toegelicht. Voor een uitgebreidere toelichting wordt verwezen naar bijlage 2, Beslispunten financieel perspectief.

Regel AJ in de tabel geeft de (tussen-)stand van het meerjarig perspectief na verwerking van de voorstellen weer.

	Meerjarig financieel perspectief	2015	2016	2017	2018
	Stand meerjarenbegroting 2015	37	-726	-2.252	-1.766
AA	Lean	1.212	1.220	1.220	1.179
AB	Structurele meldingen bestuursrapportage 2014	75	75	75	75
AC	Begraafplaats	-331	-200	-100	0
AD	Het Slot	0			
AE	Activering loonkosten projectbureau	-200	-200	-200	-200
AF	Parkeren	-1.094	-646	-691	-701
AG	Kwaliteitsherstel openbare ruimte	-100			
AH	Leges	-879	-600	-400	-400
AI	Buurtbemiddeling	0	0	0	0
AJ	Subtotaal meerjarenbegroting	-1.280	-1.077	-2.348	-1.813

Voorstellen:

- a. *De structurele effecten van het project Lean (zuiver begroten) te autoriseren (tabel regel AA)*
 In het project Lean (reëel / zuiver begroten) is op zeer gedetailleerd niveau beoordeeld welk budget er nodig is voor de taken / doelstellingen. Aspecten als geen potjes “voor het geval dat” en wat is er de laatste jaren uitgegeven, zijn daarin meegenomen. De gesprekken zijn / worden gevoerd met alle budgethouders over alle taken binnen de gemeente. Op diverse plekken is budgettaire ruimte gevonden, in een enkel geval is geconstateerd dat de budgetten juist te laag waren. Per saldo is er (tot nu toe) ruim € 1,2 mln. vrij gemaakt. Dit is vooral te danken aan een paar grote posten. Voor het overige heeft deze fase van reëel begroten veel kleinere plussen en minnen opgeleverd. Daarbij zijn ook samenwerkingsvoordelen zichtbaar geworden, die met de betreffende taakstelling zijn verrekend.
- b. *De structurele mee- en tegenvallers uit de Bestuursrapportage 2014 voor de jaren 2015 en verder te autoriseren (tabel regel AB).*
 Uit de Bestuursrapportage 2014 komt een tweetal meevallers met een structureel karakter naar voren. Het betreft een structurele opbrengst van € 50.000 uit een overeenkomst met een exploitant voor de driehoeksborden en structureel lagere kosten van € 25.000 voor de inhuur van externen voor de WMO omdat de expertise van de eigen medewerkers toeneemt. Het bedrag van € 75.000 wordt verwerkt in het meerjarig perspectief.
- c. *De tarieven van de begraafplaats in 2015 bovenop de index te verhogen met 10% en het resterende tekort ten laste van het saldo van de begroting te brengen (tabel regel AC).*
 Momenteel wordt onderzocht hoe de kosten van de begraafplaats beter kunnen worden beheerst en aan de producten en diensten kunnen worden toegerekend. Naar verwachting wordt het tekort

hierdoor verkleind, waardoor kostendekking dichterbij komt. Omdat desondanks verwacht wordt dat een tariefsaanpassing nodig zal blijven, wordt voorgesteld om in 2015 een eerste stap te zetten en de tarieven te verhogen met 10% + prijsindex. Dan resteert een verwacht tekort op de exploitatie 2015 van € 331.000.

- d. *Het tekort van Het Slot in 2015 ten laste van het weerstandsvermogen te brengen (tabel regel AD).*
Het jaar 2015 wordt beschouwd als een tussenjaar omdat we in dat jaar een beeld willen ontwikkelen over hoe we met het Slot vanaf het jaar 2016 willen omgaan. Op dit moment kan daarom nog geen zekerheid gegeven worden wat de meerjarige financiële effecten zijn van de nog te maken keuzes. Deze zullen bij het opstellen van de begroting 2016 betrokken worden.
De precieze financiële effecten voor 2015 zijn nog niet bekend. Voorgesteld wordt om het tekort van de exploitatie van het Slot voorlopig ten laste van het weerstandsvermogen te brengen. Bij de bestuursrapportage 2014 is aangegeven dat een positief rekeningresultaat over het jaar 2014 wordt verwacht. Bij de resultaatbestemming zal het weerstandsvermogen worden aangevuld met hetzelfde bedrag dat nu onttrokken wordt.
- e. *Activering loonkosten projectbureau (tabel regel AE)*
Het projectbureau moet jaarlijks € 200.000 aan loonkosten in rekening brengen bij grondexploitaties. In de huidige tijd en met de huidige visie op ruimtelijke ontwikkeling blijkt dit niet meer te realiseren omdat steeds meer grondexploitaties worden afgesloten en weinig nieuwe grondexploitaties worden geopend. Voor de paar nu nog lopende grondexploitaties zijn de werkelijke interne loonkosten aanzienlijk minder dan € 200.000. Deze grondexploitaties toch belasten met deze kosten zou onevenredig zijn.
- f. *Voor parkeren over te gaan naar een kostendekkende exploitatie vanaf 2015 en de nu nog in de begroting opgenomen meeropbrengst af te ramen ten laste van het saldo van de begroting (tabel regel AF).*
Bestuurlijk is de ambitie uitgesproken om een realistisch kostendekkende parkeerexploitatie als uitgangspunt te nemen. Hierbij zijn in eerste instantie de huidige parkeeropbrengsten als vertrekpunt genomen.
In de huidige begrotingsopzet wijken de begrote baten significant af ten opzichte van de begrote lasten (baten hoger dan de lasten). Om de baten in lijn te brengen met de lasten is het enerzijds nodig om de deze "meeropbrengst" structureel af te ramen en anderzijds om de begrote baten in lijn te brengen met de werkelijke opbrengsten.
Ook aan de kostenkant dient de begroting aangepast te worden. Dit door het effectueren van het besparingspotentieel dat naar voren kwam uit de in 2014 door een extern adviesbureau uitgevoerde financiële second opinion.
Per saldo ontstaat hierdoor een knelpunt oplopend van € 646.000 naar € 707.000 in de periode 2016 - 2019.
Aangezien 2015 als overgangsjaar gezien moet worden, zal de kostendekkendheid dan nog niet gerealiseerd kunnen worden. Daardoor is de verwachting dat de opbrengsten in 2015 € 1.094.000 lager uitvallen dan begroot. Een overschrijding op de begrote kosten wordt niet verwacht.
Tegelijkertijd is het nu nog te vroeg om een goede inschatting te maken van de mogelijke besparingen in 2015. Bij de bestuursrapportage 2015 wordt financieel meer inzicht gegeven over het besparingspotentieel voor 2015.
- g. *Kwaliteitsherstel openbare Ruimte (tabel regel AG).*
Op een aantal plekken in Zeist is de openbare ruimte beschadigd geraakt, bijvoorbeeld door wortelopdruk. Het herstel moet worden aangepakt, maar past niet binnen de reguliere onderhoudsbudgetten. Om dit knelpunt op te kunnen lossen, wordt voorgesteld om hier eenmalig een bedrag van € 100.000 voor beschikbaar te stellen.
- h. *De leges omgevingsvergunningen te laten stijgen conform het raadsbesluit 12RAAD0102 en het tekort dat veroorzaakt wordt door het achterwege blijven van grote bouwaanvragen in 2015 eenmalig ten laste van het saldo van de begroting te brengen (tabel regel AH).*
Naast de afgesproken stapsgewijze stijging naar kostendekkendheid, stijgen de tarieven van de bouwleges nog extra door een verschuiving binnen de omgevingsvergunningen. Het aantal niet kostendekkende vergunningen (kapvergunningen, monumenten) stijgt licht, maar de "restkosten" van deze vergunningen moeten vervolgens worden goedgemaakt in de tarieven van (een kleiner wordend aantal) bouwvergunningen. Die tarieven stijgen daardoor.

Een ander effect op de tarieven is het gevolg van de afname van de bouwsommen: binnen de bouwaanvragen neemt het aantal aanvragen met een hoge bouwsom fors af. Dit betekent dat de kosten moeten worden verdeeld over een kleinere gemiddelde bouwsom en dus hoger worden per € 1.000 bouwsom. Wanneer ook dit effect wordt doorberekend in de tarieven betekent dit dat de tarieven van de kleine(re) bouwvergunningen stijgen met 78%. Het college vindt dit maatschappelijk onverantwoord en niet in lijn met de door de rijkoverheid ingestelde maatregelen ter stimulering van de bouw.

Daarom stellen we voor om de leges omgevingsvergunningen, met inachtnaam van reële aantallen (kleinere) omgevingsvergunningen, te laten stijgen conform het raadsbesluit 12RAAD0102 en het tekort van € 879.000 dat veroorzaakt wordt door het achterwege blijven van grote bouwaanvragen voor 2015 ten laste van het saldo van de begroting te brengen. Daarnaast zal op een later moment bekeken worden hoe we in de toekomst met deze problematiek omgaan.

i. *Structureel maken Buurtbemiddeling (viel onder horizonfinanciering) (tabel regel A1)*

Door het richten op kerntaken van de politie en woningcorporaties is vanuit het wijkgericht werken in 2005 Buurtbemiddeling Zeist als project gestart. De uitvoering is ondergebracht bij MeanderOmnium. Buurtbemiddeling Zeist is bekend bij inwoners en wordt als succesvol ervaren. De politie, woningcorporaties en gemeenten worden niet alleen ontlast bij burenruzies en andere overlast van inwoners maar buurtbemiddeling is aantoonend kostenbesparend. Dit alles komt ten goede aan de leefbaarheid in buurten en wijken. Buurtbemiddeling wordt op vrijwillige basis gedaan voor en door burgers, dit sluit naadloos aan bij de visie van de gemeente en het nieuwe coalitieakkoord "Samen Kansen Pakken" waarin inwoners gestimuleerd worden om de eigen kracht en talenten in te zetten, bevorderen van de zelfredzaamheid en inzet vrijwilligers. De woningcorporaties, politie en MeanderOmnium zien graag dat Buurtbemiddeling Zeist een vaste voorziening wordt in onze gemeente. De woningcorporaties willen daar structureel financieel aan bijdragen samen met de gemeente. De resterende kosten worden gedekt uit bestaande budgetten binnen de gemeentebegroting.

5. *Akkoord te gaan met de afwikkeling van de openstaande punten uit de bezuinigingsdialoog.*

Enkele jaren na de bezuinigingsdialoog constateren we dat een aantal bezuinigingen niet gerealiseerd kan worden. Omdat dit college financiële duurzaamheid nastreeft, worden deze taakstellingen structureel opgelost. Het college is van mening dat, nu niet de gehele taakstellingen gerealiseerd zijn, de oplossing gevonden moet worden binnen de bezuinigde middelen van de bezuinigingsdialoog.

Bij de bezuinigingsdialoog in 2012 is er bezuinigd om tot een sluitende meerjarenbegroting te komen. Destijds is er meer bezuinigd dan het strikte tekort van de meerjarenbegroting bedroeg om zo middelen beschikbaar te hebben voor compenserende (verzachtings)maatregelen. Inmiddels zijn we enkele jaren verder en constateren we dat een aantal bezuinigingen niet gerealiseerd kunnen worden. Omdat dit college financiële duurzaamheid nastreeft worden deze taakstellingen structureel opgelost. Het college is dan ook van mening, nu niet de gehele taakstellingen gerealiseerd zijn, de oplossing gevonden moet worden binnen de bezuinigde middelen van de bezuinigingsdialoog.

Daarom wordt voorgesteld de middelen van de WWB te laten vrijvallen, evenals de compensatiemiddelen WSW.

Stelpost WSW:

Vanwege het uitblijven van maatregelen zijn de middelen die de raad ter compensatie van de bezuinigingen op de Wsw sinds 2012 apart heeft gezet nog onaangewend gebleven voor dit doel. Ook voor 2015 lijken de financiële effecten op de Wsw vooralsnog binnen de huidige budgetten gedekt te zijn. Het Rijk heeft wel aangekondigd dat over een periode van 40 jaar de Wsw wordt afgebouwd en ook de subsidie per arbeidsjaar (fte in de Wsw) daalt van € 26.000 per 1 januari 2015 naar € 22.700, in 2020. Op dit moment is bovendien nog onduidelijk hoe we verder gaan met Biga vanwege het aflopen van het dienstverleningscontract per 1 januari 2015. Mocht de uitkomst van de onderhandelingen aanvullende middelen vragen komen we er op terug of zouden we een beroep willen doen op het Rioz.

Compensatiemiddelen WWB:

We vinden dat iedereen mee moet kunnen doen in de maatschappij, door goed op te groeien en op te voeden, door te werken of een maatschappelijke en persoonlijk zinvolle dagbesteding te vinden. Uitgangspunt hiervoor zijn de budgetten die vanuit het Rijk naar ons toevloeien. Op dit moment worden er

extra middelen door onze gemeente ingezet, de WWB compensatiemiddelen. De voordelen die hierdoor op het I-deel ontstaan vloeien echter niet 1-op-1 terug naar ons.

Door de regionale afspraken over ontschotting komen deze voordelen voor de circa de helft terecht bij de regiogemeenten. Het college acht dit niet wenselijk.

Voordat we wederom extra middelen zullen inzetten om te komen tot een concreet plan waarmee we een extra impuls kunnen geven aan het Zeister cliëntenbestand die binnen een jaar kunnen uitstromen naar een fulltime of parttime baan, waarbij het kan gaan om regulier werk met of zonder ondersteuning (zoals bijvoorbeeld met loonkostensubsidie), gaan we de ontschottingssystematiek evalueren zoals aangekondigd in het raadsvoorstel 14RV0052 Invoering Participatiewet. Bij het ontschottingsvraagstuk zal gekeken worden naar een integrale afweging binnen het sociaal domein.

Binnen de reserve RIOZ is € 0,6 mln. gelabeld voor de toeleiding naar werk

Per saldo heeft de afwikkeling van de openstaande punten, die in onderstaande tabel staan, een structureel voordelig effect op de begroting van € 1.258.000.

In bijlage 3 worden de punten toegelicht.

		2015	2016	2017	2018
	Effecten bezuiningsdialoog				
AK	Tarieven begraafplaats optimaliseren	-31	-31	-31	-31
AL	Herplant bomen	-52	-52	-52	-52
AM	Onderzoek naar kosten en opbrengsten parkeren	-104	-104	-104	-104
AN	Lokale omroep	-38	-38	-38	-38
AO	verlaging RO ambitie	-193	-193	-193	-193
AP	Accommodaties brandweer (post Den Dolder)	-104	-104	-104	-104
AQ	Stelpost wsw	1.230	1.230	1.230	1.230
AR	Compensatie WWB	550	550	550	550
AS	Totaal effecten bezuiningsdialoog	1.258	1.258	1.258	1.258
AT	Subtotaal meerjarenbegroting (mjb) incl. effecten bezuiningsdialoog (BZD)	-22	181	-1.090	-555

6. *In te stemmen met een tweetal organisatorische maatregelen die het financieel perspectief versterken.*

a. *Overhead 4 D's (tabel regel AU)*

De raad heeft op 9 september 2014 ingestemd met het voorstel 14RV0048 Decentralisaties: financiering, risicomangement en risicoverevening. Hierin is aangegeven dat overhead wordt toegerekend aan de budgetten van de decentralisaties. Omdat de implementatie op dit moment nog niet volledig is afgerond kan nog geen exacte inschatting gemaakt worden van de door te berekenen overheadkosten. Ook kan de exacte verdeling over de diverse D's nog niet gemaakt worden. Voor de begroting wordt daarom vooralsnog uitgegaan van € 300.000. De hoogte zal goed gemonitord worden en zal betrokken worden bij het opmaken van de tussentijdse balans.

b. *Lean vervolg (tabel regel AV)*

Het college wil blijven inzetten op financiële soliditeit en het verder versterken van het financieel perspectief. Daarom zullen de maatregelen die zijn ingezet bij de begroting 2015 worden gecontinueerd richting de begroting 2016. Waar voor de begroting 2015 in het project Lean de nadruk lag op de budgetten (reëel begroten), zal de aandacht nu verschuiven naar de processen: waar kunnen we deze verbeteren / slimmer maken, en zo (budgettaire) ruimte vrijmaken. Daarbij zal in navolging van het reëel begroten aandacht blijven voor de doelmatigheid van de uitgaven en de omvang van de budgetten en reserves.

		2015	2016	2017	2018
	Ontwikkelingen organisatie				
AU	Overhead 4 D's	300	300	300	300
AV	Lean vervolg	160	300	400	500
AW	Totaal ontwikkelingen organisatie	460	600	700	800

Verwerking van deze punten leidt tot het volgende financieel perspectief:

AX	Subtotaal meerjarenbegroting (mjb) incl. effecten bezuinigingsdialoog (BZD) en Ontw. Org.	438	781	-390	245
----	--	-----	-----	------	-----

7. *In te stemmen met het financieel perspectief 2015 t/m 2018, en geen nadere bestemming te geven aan het saldo na egalisatie.*

Financieel perspectief na verwerking van de voorstellen 4,5 en 6 (tabel regel AX):

Kijkend naar het meerjarig financieel perspectief laten de jaren 2015 en 2016 een positief saldo zien. In 2017 is sprake van een eenmalig tekort, terwijl het laatste jaar van de meerjarenbegroting weer een positief saldo heeft.

Bij een niet sluitend meerjarig financieel perspectief is het gebruikelijk om de nadelen in enig jaar te compenseren met voordelen uit andere jaren. Wanneer we dit toepassen op het huidig meerjarig perspectief, dan komen we tot een sluitend meerjarig perspectief.

Door rijksmaatregelen zijn er grote fluctuaties in de uitkering van het gemeentefonds (en voor de komende jaren de integratie-uitkering voor het sociaal domein). Het is erg lastig hierover op de langere termijn een goede voorspelling te doen. In de praktijk komt het vooral neer op zeer nauwlettend de ontwikkelingen volgen en daar vervolgens op bijsturen.

Gezien de financiële onzekerheid voor de gemeente, bijvoorbeeld rond de circulaire van het Gemeentefonds en de decentralisaties, worden nu geen verdere voorstellen rond het financieel perspectief gedaan.

Egalisatie van de meerjarenbegroting (regel AY) resulteert in de volgende eindstand van de meerjarenbegroting (regel AZ):

AX	Subtotaal meerjarenbegroting (mjb) incl. effecten bezuinigingsdialoog (BZD) en Ontw. Org.	438	781	-390	245
AY	egalisatie meerjarenbegroting	-390		390	
AZ	Eindstand meerjarenbegroting (na egalisatie)	48	781	0	245

8. *De bij dit raadsvoorstel behorende begrotingswijziging met nummer 2015001 vast te stellen.*

In deze begrotingswijziging zijn de financiële effecten verwerkt van de voorstellen onder de beslispunten 4 t/m 6 in dit raadsvoorstel.

9. *Akkoord te gaan met het instellen van de bestemmingsreserve bomenfonds*

Eén van de bestedingsvoorstellen voor het RIOZ is een storting van € 1 mln in een nieuw te vormen bestemmingsreserve bomenfonds. Het format voor deze reserve, met daarin een nadere uitwerking, vindt u in bijlage 4.

10. *In te stemmen met de publiekrechtelijke tarieven 2015.*

De financiële consequenties van de tarieven hebben een directe relatie met de opbrengsten in de begroting. De gevolgen van de tarieven 2015 zijn verwerkt in de Begroting 2015.

Alle tarieven, zowel de publiekrechtelijke als de privaatrechtelijke, dienen voor 1 januari 2015 te zijn vastgesteld (publiekrechtelijke door de Raad, privaatrechtelijke door het College) en gepubliceerd om vanaf 1 januari 2015 te kunnen worden toegepast.

Conform de uitgangspunten van de Kadernota 2014 zijn de tarieven met 0,7% verhoogd.

Uitzondering hierop zijn de OZB tarieven: In het coalitieakkoord is aangegeven dat er geen indexatie van de OZB tarieven plaatsvindt.

De kostendeckende tarieven worden jaarlijks herberekend op basis van de geactualiseerde kosten en aantallen.

In bijlage 5 is een toelichting per tarief opgenomen. In bijlage 6 zijn alle verordeningen opgenomen.

11. *Het te storten deel van het tarief rioolheffing in de Voorziening Gemeentelijk Rioleringsplan 2015 te bepalen op € 1.039.375,38, ofwel 27,8% van de opbrengst. Het te storten deel van het tarief rioolheffing per verbruiksklasse dienovereenkomstig te bepalen.*

Dit voorstel is het (technisch) effect van de stelselwijziging rond de rioolinvesteringen, die door de Raad bij de Begroting 2010 is vastgesteld. Er is vanaf de Begroting 2010 een (spaar)voorziening gevormd voor het Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP). Er wordt nu een deel van de opbrengst van de rioolrechten in deze (spaar)voorziening gestort waardoor het tarief een trend laat zien die nagenoeg gelijk is aan de inflatie. Wanneer er grootscheepse vervangingen moeten plaatsvinden, kunnen die (gedeeltelijk) uit de (spaar)voorziening worden bekostigd, waardoor op dat moment de tarieven niet extra hoeven te stijgen. Omdat het spaardeel van het tarief een "surplus" is bovenop de 100% kostendekkendheid, is een expliciet raadsbesluit nodig over dit spaardeel in het tarief. Het spaardeel is berekend op basis van het door de Raad vastgestelde GRP.

[terug](#)

TOELICHTING

Juridisch

De Raad is verplicht de (Programma-)begroting 2015 vast te stellen. Zonder dit besluit is er geen autorisatie voor het doen van uitgaven in 2015. De uitgangspunten om voor het begrotingsjaar 2015 voor het repressieve toezicht van de Provincie in aanmerking te komen zijn:

- De Begroting 2015 dient naar het oordeel van de toezichthouder in evenwicht te zijn, of als dat niet het geval is, dient de meerjarenraming aannemelijk te maken dat dit evenwicht uiterlijk in 2018 tot stand zal worden gebracht. Naar mening van het College wordt met dit voorstel aan de gestelde voorwaarden voldaan door het jaar 2015 in evenwicht te brengen.
- De Jaarrekening 2013 dient reëel in evenwicht te zijn. Indien de jaarrekening niet in evenwicht is kan dat, afhankelijk van de aard van het tekort, van invloed zijn bij de bepaling van het toezichtregime.
- De vastgestelde Jaarrekening 2013 en de Begroting 2015 dienen tijdig, respectievelijk vóór 15 juli en 15 november, aan de toezichthouder te zijn ingezonden.

[terug](#)

VERDERE PROCES

Planning en uitvoering

Op 2 oktober wordt een presentatie gegeven aan de Raad over de financieel technische aspecten van de Begroting 2015 en dit raadsvoorstel.

Op 7 of 9 oktober is de Ronde Tafel en het Debat zal plaatsvinden op 28 oktober 2014.

Besluitvorming vindt plaats op 11 november 2014.

De gemeente dient uiterlijk 15 november 2014 haar vastgestelde Begroting 2015 bij de provincie in te leveren, inclusief de meerjarenbegroting 2015-2018. De toezichthouder kan zich dan tijdig een beeld vormen over de financiële positie van de gemeente Zeist.

BIJLAGEN

- Deel 1 Begroting 2015
- Deel 2 Begroting 2015
- Door college vastgestelde uitwerking Coalitieakkoord
- 1. Toelichting opbouw saldo begroting
- 2. Beslispunten financieel perspectief
- 3. Afwikkeling openstaande punten bezuinigingsdialoog
- 4. Bijlage format instellen bestemmingsreserve Bomenfonds
- 5. Toelichting per tarief

6. Verordeningen publiekrechtelijke tarieven 2015
7. Privaatrechtelijke tarieven (ter kennisneming)
8. Bijlage Reserve Integrale Ontwikkeling Zeist
9. Begrotingswijziging 2015001



RAADSBESLUIT

Gemeente **Zeist**

Behoort bij raadsvoorstel

Nr. 14RAAD0057

De raad van de gemeente Zeist;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 23 september 2014;

BESLUIT

1. De Begroting 2015 vast te stellen en daarmee de budgetten per programma en de geplande investeringen voor 2015 te autoriseren.
2. De stelpost Nieuw beleid van € 836.000 per jaar in te zetten voor de door het college vastgestelde uitwerking van het coalitieakkoord 2014-2018 zoals u bijgevoegd aantreft.
3. Akkoord te gaan met de voorstellen met betrekking tot het financieel perspectief zoals uitgewerkt in dit raadsvoorstel.
4. In te stemmen met het voorstel voor de Reserve Integrale Ontwikkeling Zeist (RIOZ).
5. Akkoord te gaan met de afwikkeling van de openstaande punten uit de bezuinigingsdialoog.
6. In te stemmen met een tweetal organisatorische maatregelen die het financieel perspectief versterken.
7. In te stemmen met het financieel perspectief 2015 t/m 2018, en geen nadere bestemming te geven aan het saldo na egalisatie.
8. De bij dit raadsvoorstel behorende begrotingswijziging met nummer 2015001 vast te stellen.
9. Akkoord te gaan met het instellen van de bestemmingsreserve Bomenfonds.
10. In te stemmen met de publiekrechtelijke tarieven 2015 en daartoe de volgende stukken vast te stellen:
 - 5.1 Verordening op de heffing en de invordering van onroerende zaakbelastingen (OZB) 2015
 - 5.2 Verordening op de heffing en de invordering van afvalstoffenheffing en reinigingsrechten 2015
 - 5.3 Verordening op de heffing en de invordering van rioolheffing 2015
 - 5.4 Verordening op de heffing en de invordering van hondenbelasting 2015
 - 5.5 Verordening op de heffing en de invordering van precariobelasting 2015 (incl. tarieventabel)
 - 5.6 Verordening op de heffing en de invordering van parkeerbelasting 2015 (incl. tarieventabel)
 - 5.7 Kosten van de naheffingsaanslag parkeerbelastingen 2015
 - 5.8 Verordening op de heffing en de invordering van toeristenbelasting 2015
 - 5.9 Verordening op de heffing en de invordering van marktgeden 2015
 - 5.10 Verordening op de heffing en de invordering van leges 2015 (incl. tarieventabel)
 - 5.11 Verordening op de heffing en de invordering van reclamebelasting 2015
 - 5.12 Verordening op de heffing en de invordering van begraafrechten 2015 (incl. tarieventabel)
11. Het te storten deel van het tarief rioolheffing in de Voorziening Gemeentelijk Rioleringsplan 2015 te bepalen op € 1.039.375,38, ofwel 27,8% van de opbrengst. Het te storten deel van het tarief rioolheffing per verbruiksklasse dienovereenkomstig te bepalen.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 11 november 2014

mr. J. Janssen, griffier

drs. J.J.L.M. Janssen, voorzitter