

Zaaknummer : 94335
Raadsvergadering : **Agendapunt** :
Commissie :

Onderwerp : Begroting 2015

 Collegevergadering : Agendapunt :
 Portefeuillehouder : Wethouder J.B. Boer
 Meer informatie bij : Eric Gussekloo Telefoon : 0545-250 576

Te nemen besluit:
 1. de begroting 2015 vast te stellen

Waarom dit voorstel?

De gemeenteraad moet voorafgaand aan het begrotingsjaar een begroting vaststellen. Dit staat in de gemeentewet.

Wat is het effect?

Met een vastgestelde begroting 2015 kunnen we het voorgenomen beleid uitvoeren.

Argumentatie/onderbouwing:
 1.1 De begroting 2015 heeft een overschot van € 2.981.
 1.2 Er zijn geen aanvullende maatregelen genomen om de begroting sluitend te maken.

Kanttekeningen/risicoparagraaf

- 1.1. De meerjarenbegroting is nog niet sluitend.
 Hier zijn twee oorzaken voor
- 1.1.1. Nog niet alle bezuinigingen uit het coalitieakkoord zijn verwerkt in het meerjarenperspectief. In het meerjarenperspectief zijn alleen die maatregelen verwerkt die ook gerealiseerd zijn in de begroting 2015. Maatregelen die we de komende jaren realiseren zijn nog niet als een stelpost verwerkt. Hierdoor houden we een zuiverder beeld op wat ons nog te doen staat.
 - 1.1.2. Bij het opstellen van de bezuinigingen in het coalitieakkoord zijn we uitgegaan van een tekort van ongeveer € 6 miljoen. We hebben daar maatregelen van € 4,8 miljoen tegenover gezet. Hierbij was de verwachting dat bij economische groei het tekort wel zou afnemen. We zorgen voor een gezonde en sluitende begroting met uitzicht op een sluitend meerjarenperspectief. In deze begroting is die ontwikkeling nog niet zichtbaar. Ondanks de gunstige signalen over de economie daalt de algemene uitkering. Als dat zo blijft moeten we de komende jaren aanvullende maatregelen nemen om tot een sluitende (meerjaren)begroting te komen.
- 1.2. *De provincie moet de begroting nog analyseren*
 Na vaststelling door de raad geeft de provincie pas een oordeel over de begroting. We verwachten een positief oordeel. Daarmee zouden we in 2015 ook onder repressief toezicht komen. Dit is normale provinciale toezicht waar we altijd onder staan.

Financiële paragraaf

In te vullen door Griffie: <u>Commissievergadering</u> Afhandelingsvoorstel voor raad: 0 hamerstuk 0 bespreekstuk 0 anders, nl	<u>Raadsvergadering</u> 0 zonder hoofdelijke stemming 0 met algemene stemmen 0 stemmen voor, stemmen tegen 0 aangenomen 0 verworpen 0
---	--

Raadsvergadering :

Agendanummer :

De raad van de gemeente Berkelland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van

b e s l u i t :

de begroting 2015 vast te stellen

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van

de griffier,

de voorzitter,

Toelichting raadsvoorstel

Raadsvergadering : **agendapunt** :
Onderwerp : Begroting 2015

Toelichting

Aanleiding/ Inleiding

De gemeenteraad stelt in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar de begroting vast. Dit staat in de gemeentewet.

Voorstel

1. De begroting 2015 vaststellen.

Argumenten

- 1.1 *De begroting heeft een overschot van € 2.981.*
Dit is voldoende om onder het beperkte normale toezicht van de provincie te vallen. Hiervoor is een sluitende jaarbegroting voldoende.

- 1.2 *Er zijn geen aanvullende maatregelen nodig om de begroting 2015 sluitend te maken*

In de begroting 2015 is rekening gehouden met:

1. de in 2015 uitvoerbare bezuinigingsmogelijkheden uit het coalitieakkoord "Veranderende samenleving, vernieuwd bestuur";
2. de extra wensen zoals verwoord in het coalitieakkoord "Veranderende samenleving, vernieuwd bestuur";
3. alle bekende ontwikkelingen tot 1 juli 2014;
4. een stijging van de lonen en premies van 2½%;
5. een stijging van de prijzen met 1¾% inflatiecorrectie;
6. een stijging van de OZB met 1¾% inflatiecorrectie;
7. een stijging van de rioolrechten met 1¾% inflatiecorrectie, waarmee de heffing kostendekkend is;
8. kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing.

Bovenstaande wijzigingen zijn verwerkt na het vaststellen van de voorjaarsnota 2014. Hieronder is aangegeven welke wijzigingen uiteindelijk leiden tot het begrotingsresultaat 2015. Na het overzicht worden de verschillende onderdelen toegelicht.

Bedragen x € 1.000	2015
Stand na voorjaarsnota 2014	-3.708
Doorwerking begrotingsuitgangspunten	-106
Gevolgen meicirculaire	-147
Korting Wmo huishoudelijke zorg	-982
Hogere lasten Gemeenschappelijke regelingen	-344
Hogere lasten coalitieakkoord	-120
Hogere loonkosten raad	-27
Overige autonome ontwikkelingen	553
Bijdragen uit reserves voor projecten	1.428
Bezuinigingen coalitieakkoord	2.854
Tijdelijk lagere rentetoevoeging aan reserves	602
Saldo begroting 2015	3

Doorwerking begrotingsuitgangspunten

De begrotingsuitgangspunten die we geformuleerd hebben in de voorjaarsnota leiden tot een extra last van € 106.000. In dit bedrag is de indexering van de lonen niet

meegenomen omdat het uitsplitsen van dit effect veel werk vraagt. De indexering van de lonen is wel verwerkt in de begroting. In totaal zijn de loonkosten gedaald.

Gevolgen meicirculaire

De meicirculaire laat een iets negatiever beeld zien dan eerder verwacht. Dit is vooral het gevolg van de herijking van het gemeentefonds en de aanpassing van enkele maatstaven. Dat in 2019 een enorme daling plaatsvindt, komt omdat hier nu voor het eerst cijfers voor beschikbaar zijn. Tot nu toe rekenden we met een gelijke uitkering als in 2018

Korting Wmo huishoudelijke zorg

In het meerjarenperspectief zijn we tot op heden uitgegaan van een budgettair neutraal verloop van de decentralisaties. Voor jeugdzorg en Wmo/Awbz hebben dit ook daadwerkelijk zo opgenomen in de begroting. Voor Wmo/huishoudelijke zorg zien we nu de uitkering fors dalen. Omdat nog geen besluit is genomen waarmee de lasten worden verlaagd is deze korting apart in beeld gebracht.

Hogere lasten gemeenschappelijke regelingen

Met name de bijdragen voor de ODA en de VNOG stijgen. In het meerjarenperspectief telt de stijging van het tekort van Hameland mee.

Hogere kosten coalitieakkoord

In het coalitieakkoord is een extra budget afgesproken voor een programma vernieuwd bestuur, economie en een vliegwielfunctie sport. Ook zijn er 3,3 fte wethouders ten opzichte van 2,8 fte voorheen. De kosten hiervan zijn verwerkt in de begroting.

Hogere loonkosten raad

Door aangepaste regelgeving vanuit het Rijk nemen de kosten voor de raad toe.

Overige autonome ontwikkelingen

Overige autonome ontwikkelingen zijn ontwikkelingen in de begroting die los staan van begrotingsuitgangspunten of aanpassingen in het beleid. Het gaat bijvoorbeeld om lagere bijdragen aan voorzieningen (voormalig personeel € 180.000), aanpassingen in budgetten door andere contracten of door aanpassingen in verwachte aantallen (waaronder afschrijvingen € 144.000, BTW compensatievoordeel afval/riolering € 104.000 en bouwleges € 100.000).

Bijdragen uit reserves voor projecten

In de begroting staan een aantal projecten die we dekken uit de reserves. In 2015 staan er twee projecten in de begroting die een groot beroep doen op de reserves. Het gaat om de bijdrage voor de rotondes aan de Wessel van Eyllaan en de G.L. Rutgersweg.

Bezuinigingen coalitieakkoord

Dit onderdeel gaat over de bezuinigingen die in het coalitieakkoord Veranderende samenleving, vernieuwd bestuur staan. Dit omdat het bezuinigingsbedrag uit het coalitieakkoord Samen Anders helemaal in de begroting 2014 is gerealiseerd. Op onderdelen zijn de bezuinigingen uit Samen Anders niet gehaald (GGD, Begraafplaatsen) maar op andere onderdelen zijn grotere bezuinigen gerealiseerd.

De bezuinigingen die meetellen voor de bezuinigingen uit Veranderende samenleving, vernieuwd bestuur zijn bezuinigingen ten opzichte van de begroting 2014.

Van de genoemde bezuinigingen is al € 2.845.000 gerealiseerd. In onderstaande tabel is opgenomen hoe de verschillende onderdelen bijdragen aan dit resultaat.

Maatregel	Doel	Gerealiseerd	Nog te gaan
Financieel technisch	1.500.000	2.277.710	-777.710
Personeel	1.700.000	160.790	1.539.210
VNOG/Brandweer	200.000	0	200.000
Antidiscriminatievoorziening	15.000	0	15.000
Rekenkamerfunctie	15.000	0	15.000
Zwerfdierenopvang	20.000	643	19.357
WMO	300.000	300.000	0
WSW	350.000	0	350.000
Binnensportaccommodaties	85.000	3.590	81.410
Leerlingenvervoer	30.000	30.000	0
Beheer en onderhoud	350.000	43.888	306.112
Verkoop/energie	100.000	0	100.000
Overige maatregelen	200.000	37.843	162.157
Totaal	4.865.000	2.854.464	2.010.536

De financieel technische maatregelen zijn als volgt opgebouwd

Maatregel	Gerealiseerd
Minder rente toevoegen aan reserves	697.000
Stelpost onderuitputting verhogen	250.000
Slim geld inzetten	0
Doorwerking hogere bezuiniging Samen Anders	247.000
Kaasschaaf	200.000
Laten vervallen van budgetten die we niet gebruikt hebben	883.710
Totaal	2.277.710

Het laten vervallen van budgetten die we niet gebruikt hebben is het gevolg van een actiepunten naar aanleiding van de laatste jaarrekeningen. Er is daarbij gekeken naar budgetten die niet gebruikt zijn in de afgelopen jaren. Met deze actie proberen we ook dichterbij nul te begroten.

De budgetten die we niet gebruikt hebben zijn vooral budgetten die zijn gevormd nadat we taken van het rijk overgedragen hebben gekregen. Hierbij is ook geld overgekomen via de algemene uitkering. Het blijkt dat we in veel gevallen de overgekomen taken kunnen verrichten binnen de bestaande budgetten en formatie. Hierdoor kan een groot gedeelte van deze budgetten vervallen. In onderstaande tabel is aangegeven welke budgetten zijn vervallen. De met een * gemerkte budgetten zijn door het rijk overgedragen taken die we op een andere manier hebben ingevuld.

Onderwerp	Budget
Stelpost prijscompensatie (2013)	259.710
Stelpost psycho sociale hulp* (2011)	90.000
Stelpost ingroeieregeling onderwijshuisvesting* (2011)	25.000
Stelpost AWBZ pakketmaatregel/AWBZ thuis* (2009)	354.000
Stelpost controle kinderopvang* (2011)	35.000
Stelpost Digitalisering Bibliotheek* (2011)	25.000
Stelpost Modernisering GBA* (2011)	95.000
Totaal	883.710

Lagere rentebijdrage aan reserves door hogere reserves

Een van de technische maatregelen uit het coalitieakkoord is het minder rente toerekenen aan de reserves. Dit is ook verwerkt in de technische maatregelen. Aan de technische maatregelen hebben we het verschil toegerekend dat ontstaat door een lager rentepercentage. Daarnaast ontstaat ten opzichte van de meerjarenbegroting een voordeel doordat de stand van de reserves hoger is. Dit voordeel hebben we niet toegerekend aan de technische maatregelen, maar zien we als een apart voordeel.