

## Raadsvoorstel

Onderwerp: Begroting 2015

<b>Datum raadsvergadering</b>		<b>Portefeuillehouder(s)</b>	A. Verkaik
<b>Registratienummer</b>	Rs14.00583	<b>Ambtenaar</b>	FIN/C. Molenaar
<b>Datum carrousel</b>		<b>Telefoon</b>	0255 567827
<b>Raadsbesluit nr.</b>		<b>E-mailadres</b>	cmolenaar@Velsen.nl

### Voorgesteld raadsbesluit

De begroting 2015 vast te stellen, inclusief:

1. de in de perspectiefnota 2014 opgenomen ontwikkelingen en intenties;
2. het Investeringsplan 2015 uit de paragraaf Investeringsplan;
3. de verwerking van de onvermijdelijke ontwikkelingen in 2015 zoals deze in het hoofdstuk Financieel meerjarenperspectief 2015-2018 zijn opgenomen: algemene uitkering, kapitaallasten en salarissen;
4. de verwerking van de volgende verhogingen(+) en verlagingen(-) van de begrotingsposten in 2015:

#### Lasten:

a Onkruidbestrijding	+ €	60.000
b Extra bijdrage huishoudelijke hulp	+ €	321.000
c Maatschappelijke stages	- €	87.000
d Onderhoudskosten AED	+ €	10.000
e Studietoelage	+ €	25.000
f GGD extra contactmoment jeugd	+ €	45.000
g Budgetten onderwijsgebouwen	+ €	22.000
h Kinderopvang re-integratie	- €	40.000
i Eigen bijdrage bodemsanering	- €	28.000
j Sloopkosten Vellesan	+ €	120.000
k Diversen	- €	16.000
l Onderwijshuisvesting	- €	400.000
m WMO: individuele verstrekkingen en hulp bij het huishouden	- €	1.422.000

#### Opbrengsten:

l Rijksbijdrage extra bijdrage huishoudelijke hulp	- €	321.000
m Heffingen en belastingen	+ €	754.000

en met inbegrip van de volgende onderdelen:

5. met de volgende in het hoofdstuk 1 toegelichte en binnen de programma's in 2015 begrote reservemutaties:
  - a. een onttrekking aan de reserve WWB van € 189.600 ter dekking van de (meer)kosten van de uitkeringsverstrekking;

- b. een dotatie aan de reserve WWB van € 800.000 en deze reserve met ingang van 2015 breder in te zetten, voor het gehele beleidsveld van de WWB;
  - c. een onttrekking aan de reserve Subsidiebanen van € 50.000 ter dekking van de kosten van re-integratiedienstverlening;
  - d. een onttrekking aan de reserve Dekking kapitaallasten van € 638.508 ter dekking van de kapitaallasten van de Ring, de publiekshal, gebouw B en renovatie woonwagencentrum;
  - e. een onttrekking aan de reserve Herstructurering havengebied van € 250.000 ter dekking van de kosten van handhaving in het Havengebied;
  - f. een onttrekking aan de reserve Visie op Velsen ad € 20.000 ter dekking van de beheerskosten van de door SVN verstrekte startersleningen;
  - g. een dotatie aan de reserve Dekking kapitaallasten activa ad € 350.000 zijnde reserveringen ten laste van de onderuitputting onderhoudsbudgetten ter dekking van de kapitaallasten van gebouw B, de publiekshal en De Ring;
  - h. een dotatie aan de reserve verkiezingen van € 60.000 ter egalisering van de kosten van verkiezingen;
  - i. een onttrekking aan de reserve Verkiezingen ad € 60.000 ter dekking van de kosten van de verkiezingen in 2015;
  - j. een dotatie van € 254.826 aan de reserve Dekking kapitaallasten activa, zijnde rente die toegerekend dient te worden aan deze reserve;
  - k. een onttrekking aan de reserve Riolering van € 1.111.000 ter dekking van lagere inkomsten als gevolg van de verlaging van de tarieven rioolrecht;
  - l. een onttrekking aan de reserve Personeel en organisatie van € 200.000 ter dekking van de tijdelijke capaciteitsuitbreiding;
  - m. (op het moment van ingebruikname van de panden) een onttrekking aan de reserve Brede School en het Terras van totaal € 1.492.000 om dit bedrag toe te voegen aan de reserve dekking kapitaallasten activa.
6. een onttrekking aan de Algemene Reserve van € 1.738.000 om het negatieve saldo van de begroting 2015 te dekken;
  7. de tarieven zoals vermeld in de paragraaf Lokale heffingen en opgenomen in de tabel in bijlage 1 bij dit besluit. Deze tarieven worden definitief bij de vaststelling van de diverse verordeningen van de lokale heffingen voor 2015;
  8. het meerjarenperspectief en het investeringsplan 2016-2018 voor het overige voor kennisgeving aan te nemen;
  9. het renteomslagpercentage te verlagen naar 3,5% in het meerjarenperspectief vanaf 2016;
  10. de Griffier aan te wijzen als beheerder van de begrotingsposten Raad en Raadsondersteuning. Voor 2015 is het bedrag waarvoor de Griffier wordt geautoriseerd € 1.569.000;
  11. de wijziging in de programmabladen 3, 4 en 5 van de doelstellingen in verband met de door het Rijk overgedragen taken;
  12. de in de programma's 3 en 4 opgenomen autorisatieniveaus, gekoppeld aan de doelstellingen van het desbetreffende programma.

#### **Samenvatting**

De raad stelt de begroting 2015 vast. De begroting 2015 kent een meerjarig sluitend perspectief. In de begroting 2015 zijn de in de perspectiefnota 2014 opgenomen beleidsontwikkelingen verwerkt met de daarbij horende financiële gevolgen. Daarnaast zijn de overgedragen taken uit de WMO 2015, Jeugdwet en de Participatiewet in de begroting 2015 verwerkt.

### **Inleiding**

In de gemeentewet is de verplichting opgenomen om voor 15 november een door de raad vastgestelde begroting 2015, met een meerjarenperspectief 2015-2018 in te dienen bij de provinciale toezichthouder. Na de vaststelling van de Perspectiefnota 2014 is de begroting 2015 een nadere uitwerking van de voornemens.

### **Beoogd doel en effect van het besluit**

Het scheppen van een beleidsinhoudelijk en budgettair kader voor het begrotingsjaar 2015.

### **Argumenten**

Naast de gebruikelijke beslispunten worden een aantal aanvullende besluiten genomen. Deze worden hieronder toegelicht.

In de perspectiefnota is het kader vastgesteld (waaronder nieuw beleid, beleidsontwikkelingen en het kader voord diverse onderdelen van de begroting). Daarnaast zijn een aantal intenties in het besluit opgenomen. Deze intenties zijn allen uitgewerkt in de begroting, en zijn opgenomen in het besluit zodat deze ook vastgesteld kunnen worden, samen met de ontwikkelingen uit de perspectiefnota.

### **Ontwikkelingen**

In de punten 2 en 3 van het besluit zijn ontwikkelingen opgenomen die zich sinds de perspectiefnota hebben voorgedaan om de betreffende begrotingsposten te muteren.

*Nieuw beleid: in zoverre nieuw dat er in principe nog een keuze door de raad gemaakt kan worden om iets wel of niet uit te voeren.*

#### **Onkruidbestrijding**

Op verzoek van de raad is onderzoek gedaan naar een milieuvriendelijk middel ter bestrijding van onkruid. Een dergelijk middel geeft echter hogere lasten € 60.000.

#### **Extra bijdrage Hulp bij het huishouden**

De gemeente Velsen ontvangt in 2015 en 2016, na het goedkeuren van een plan van aanpak, extra rijksmiddelen ad € 321.000 voor baanbehoud van de huishoudelijke hulpen. Dit in verband met de bezuiniging op Hulp bij het huishouden. De bedragen zijn neutraal in de begroting opgenomen.

#### **Maatschappelijke stages**

De gemeente ontvangt geen vergoeding meer in de algemene uitkering voor dit beleidsveld. Voorgesteld wordt om het budget voor maatschappelijke stages van € 87.000 af te ramen.

#### **Onderhoudskosten AED**

De raad heeft de wens uitgesproken om een netwerk van Automatische Externe Defibrillatoren (AED's) te plaatsen in de gemeente. De organisatie 'Hartveilig Wonen' kan dit project, gericht op een volledig dekkend netwerk, uitvoeren. Het bedrag van € 10.000 betreft de jaarlijkse onderhoudskosten van 28 AED's. De investering is in het investeringsplan 2015 opgenomen.

#### **Studietoeslag**

Voor de nieuwe voorziening individuele studietoeslag (bedoeld voor Wajongers) is op macroniveau € 6 miljoen beschikbaar gesteld door het rijk. Naar schatting gaat het voor Velsen om ongeveer € 25.000. Dit bedrag zal worden toegevoegd aan het de begrotingspost voor bijzondere bijstand. De ontvangst is in de algemene uitkering verwerkt.

#### **GGD extra contactmoment jeugd**

Met ingang van 2015 wordt aan het basistakenpakket van de jeugdgezondheidszorg een extra (derde) contactmoment voor adolescenten toegevoegd. Het doel van het extra contactmoment is

om de gezondheid en het gezond gedrag van jongeren te bevorderen, ten einde de participatie van jongeren te vergroten.

De VRK, onderdeel GGD, voert dit uit. Het rijk compenseert gemeenten (€ 45.000) hiervoor via het gemeentefonds.

*Autonome ontwikkelingen: deze ontwikkelingen zijn onvermijdelijke ontwikkelingen die niet (meer) beïnvloedbaar zijn.*

**Verhoging budgetten onderwijsgebouwen**

De lasten van belastingen in de begroting zijn de afgelopen jaren niet of nauwelijks verhoogd met een prijscompensatie, terwijl de aanslagen wel verhoogd zijn. Binnen programma 4 is dit verschil niet (meer) op te vangen en wordt met dit bedrag nu gecompenseerd.

**Kinderopvang**

Er wordt structureel minder gebruik gemaakt van kinderopvang bij de reïntegratietrajecten. Het totale budget was € 70.000.

**Eigen bijdrage bodemsanering**

In de perspectiefnota 2014 is een eenmalige bijdrage bodemsanering voor het reinigen van vervuilde spot's van € 28.000 opgenomen voor het jaar 2015. In de 2e Burap 2014 is echter aangegeven dat dit bedrag niet in 2015 maar in 2014 uitgeven zal gaan worden. Hierdoor kan het incidentele bedrag uit de perspectiefnota vervallen.

**Sloopkosten Vellesan**

Vanwege een manco in de (model) verordening van de VNG is de gemeente gehouden ook de sloopkosten van het in 2015 te slopen Vellesan te vergoeden aan het schoolbestuur. De verwachting was dat dit betaald moest worden uit de normvergoeding die het schoolbestuur krijgt voor de nieuwbouw. Inmiddels wordt er gewerkt aan een nieuwe verordening.

**Diversen**

Onder dit kopje zijn enkele ontwikkelingen opgenomen van geringe omvang.

**Overige ontwikkelingen**

**Personele lasten**

Het voordeel doet zich voor bij de begrote lasten van voormalige bestuurders. Er is in de begroting 2014 rekening gehouden met meer wethouders die gebruik zouden maken van wachtgeld dan de realiteit aangeeft. Daarnaast is in de laatste jaarschijven 2017 en 2018 bij het voormalig brandweerpersoneel een toename van de lasten (nadeel) voorzien en bij het overig personeel een sterke daling.

**Kapitaallasten/ Treasury**

Bij de kapitaallasten is in de eerste jaarschijf sprake van een aanzienlijk voordeel door lagere afschrijvingslasten. Dit is vooral het gevolg doordat investeringen bij onderwijs reëler gepland zijn. Tevens is er een rentevoordeel doordat in de eerste jaarschijf een hoog bedrag aan rente kon worden toegerekend aan de aanwezige grondexploitaties en omdat de rente op de kapitaalmarkt, en dus ook op nieuw afgesloten leningen, lager is.

**Verlagen omslagrente**

De omslagrente is dit jaar (begroting 2015) verlaagd naar 4 %. Met dit percentage worden in de begroting en rekening de lasten berekend dat het vermogensbeslag van de investeringen met zich brengt. De rente van lang kapitaal is op de kapitaalmarkt al gedurende een langere periode laag, waardoor de gemiddelde rente op onze leningen lager is dan de vorig jaar bijgestelde omslagrente van 4 %. Er wordt voorgesteld om de omslagrente in de begroting 2016 aan te passen naar 3,5 %. Het rentenadeel dat daarmee gepaard gaat bedraagt ca € 360.000 (in 2016). Dit rentenadeel ontstaat doordat er minder rente wordt toegerekend in de tarieven riolering en aan de grondexploitaties. Het nadeel is, vooruitlopend op de besluitvorming, in het meerjarenperspectief verwerkt.

### Onderuitputting kapitaallasten

Bij de raming van de kapitaallasten wordt, via een stelpost, geanticipeerd op investeringen die uitgesteld worden. Uitstel van een investering levert een voordeel op de kapitaallasten op. Met behulp van de stelpost wordt op voorhand met dit voordeel rekening gehouden. De stelpost was in 2015 vrij laag ten opzichte van de overige jaarschijven uit het meerjarenperspectief. Voorgesteld wordt om de stelpost voor de overige jaren op hetzelfde niveau te brengen.

### Algemene uitkering (incl. korting)

In het collegebericht van 12 juni 2014 is de raad geïnformeerd over de gevolgen van de meicirculaire 2014 voor de algemene uitkering. Het in de tabel opgenomen nadeel betreft de nadelige ontwikkelingen voortkomend uit deze meicirculaire en uit het ongedaan maken van de in de perspectiefnota nog verwachte positieve ontwikkeling van de algemene uitkering als gevolg van de herijking van het gemeentefonds.

### Collegevoorstellen dekking korting Algemene Uitkering

Het college heeft in hetzelfde collegebericht dekkingsvoorstellen opgenomen voor de korting op algemene uitkering. Het uitgangspunt is dat de door het rijk verwerkte kortingen in de algemene uitkering opgevangen kunnen worden in de daarbij horende uitgavenposten in de begroting.

- **Onderwijshuisvesting**

Dit betreft een verlaging van de algemene uitkering in verband met het overdragen van het buitenonderhoud van schoolgebouwen aan de schoolbesturen. Het totale bedrag was ca € 560.000. In 2015 is dit bedrag niet volledig te besparen vanwege diverse aangevane verplichtingen voor tijdelijke huisvestingsvoorzieningen. In totaal kan in 2015 incidenteel ca € 160.000 niet worden ingevuld.

- **Hulp bij het huishouden**

De oplossing met betrekking tot de vermindering van de algemene uitkering ad € 1.4 miljoen als gevolg van de bezuiniging van het rijk op Hulp bij het huishouden, wordt grotendeels gevonden bij de daarop betrekking hebbende uitgaven posten. Er blijkt op dit moment, als gevolg van de (gekantelde) werkwijze WMO, minder gebruik te worden gemaakt van de voorzieningen, zowel van individuele verstrekkingen als van hulp bij het huishouden. Dit betreft totaal een bedrag van € 1,1 mln (voordelig). Het voorstel is om dit voordeel in te zetten als structurele dekking waarna een bedrag resteert van ca € 300.000 dat als taakstelling Hulp bij het huishouden in de begroting is opgenomen.

### Heffingen en belastingen

Een voordeel bij belastingen kan alleen ontstaan doordat in de tarieven kosten worden doorberekend, die eerder al in de begroting zijn opgenomen, zonder rekening te houden met de dekking uit de tarieven. Een ander voordeel is de BTW die in de tarieven mag worden doorberekend.

De grootste verschillen worden hier toegelicht. Het voordeel bij de belastingen komt doordat er in de perspectiefnota kosten voor onderzoek naar verbetering afvalscheiding waren opgenomen die nu doorberekend worden in de tarieven (€ 60.000). Daarnaast bedraagt het BTW-voordeel € 180.000 en zijn er € 120.000 meer inkomsten door de omslagrente die in de tarieven wordt doorberekend. Zoals vorig jaar besloten is, wordt de doorberekende omslagrente in de tarieven (tot en met 2016) geleidelijk verhoogd naar het geldende omslagpercentage. De OZB opbrengst is ca € 150.000 hoger dan in de perspectiefnota was voorzien. Dit is meer dan de 1% inflatiecorrectie die in de tarieven zit. De reden is de waardeontwikkeling. De werkelijke waardeontwikkeling van 2014 is de basis voor de begroting 2015. De waardeontwikkeling (waarde opgeleverde woningen minus de verlagingen als gevolg van toegekende bezwaarschriften) is ca € 130 mln hoger dan de geprognosticeerde waardeontwikkeling in de begroting 2014. Daardoor stijgt de opbrengst OZB woningen in 2015 met circa 3,05 %

### **Mutaties reserves**

In het besluit zijn alle mutaties ten gunste of ten lasten van de programma's opgenomen. Vrijwel alle mutaties komen voort uit eerdere besluitvorming of bestaand kader, zoals de nota Reserves en voorzieningen en de nota Investeren en afschrijven. Deze worden volledigheidshalve in het besluit

opgenomen. Een dotatie aan de WWB ligt nu voor besluitvorming voor. Voorgesteld wordt het doel van de reserve te verbreden en ook voor de risico's van IJmond Werkt! als dekking te gebruiken.

### **Dekking jaarschijf 2015**

In het besluit is het voorstel opgenomen het tekortsaldo in de begroting 2015 te dekken uit de algemene reserve. Een onttrekking aan de algemene reserve was in het vorig meerjarenperspectief 2014-2017 en in de perspectiefnota 2014 al voorzien. Als gevolg van de diverse ontwikkelingen is het benodigd bedrag gewijzigd.

### **Doelstellingen en autorisaties**

Tevens wordt voorgesteld de gewijzigde doelstellingen in programma 2, 3 en 4 vast te stellen. Deze zijn aangepast aan de nieuwe situatie (inclusief overgedragen taken) en gerelateerd aan collegeproducten. De daarbij behorende autorisatieniveaus in programma's 3 en 4 zijn eveneens gewijzigd en worden voorgelegd aan de raad. De wijziging vindt zijn oorzaak in de per 1 januari 2015 overgedragen taken uit de WMO 2015 Jeugdwet en Participatiewet, die in de begroting, in de genoemde programma's, zijn verwerkt.

### **Alternatieven**

Geen; voor 15 november 2014 dient de begroting 2015 ingediend te worden bij de toezichthouder en het CBS.

### **Risico's**

Niet naar aanleiding van dit besluit. Risico's zijn geïnventariseerd en opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen.

### **Programma**

nvt

### **Kader**

- Gemeentewet
- Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
- Visie op Velsen 2025: Kennisrijk werken
- Strategische agenda 2013-2016
- Financiële verordening
- Planning & Control cyclus gemeente Velsen
- Perspectiefnota 2014

### **Inspraak, participatie etc.**

N.v.t.

### **Financiële consequenties**

Deze zijn in de begroting verwerkt. Het meerjarenperspectief 2015-2018 is sluitend.

### **Uitvoering van besluit**

Na vaststelling van de begroting wordt de begroting 2015 incl. meerjarenperspectief samen met enkele verplichte overzichten gestuurd aan de toezichthouder en het CBS.

### **Bijlagen – onderdeel uitmakend van het besluit**

- Begroting 2015
- Bijlage 1 bij dit besluit met daarin opgenomen de overige ontwikkelingen uit de Perspectiefnota 2014
- Bijlage 2 Tarieven 2015

### **Bijlagen – bijgevoegd als achtergrondinformatie**

Burgemeester en wethouders van Velsen

De locosecretaris,

De burgemeester,

K.M. Radstake

F.M. Weerwind

<b>Bijlage 1 bij raadsbesluit</b>	2014	2015	Stijging
OZB-Woningen	0,11%	0,12%	3,61%
OZB-Niet-woningen Eigenaar	0,25%	0,26%	4,45%
OZB-Niet-woningen Gebruiker	0,20%	0,21%	4,43%
Rioolheffing Eigenaar	€ 101,95	€ 83,26	-18,33%
Rioolheffing Gebruiker	€ 72,67	€ 65,43	-9,96%
Rioolheffing hemelwater Eigenaar	€ 50,97	€ 41,62	-18,34%
Rioolheffing hemelwater Gebruiker	€ 36,33	€ 32,71	-9,96%
Afvalstoffenheffing	€ 343,72	€ 374,80	9,04%
Hondenbelasting 1 <sup>e</sup> Hond	€ 87,01	€ 84,43	-2,97%
Hondenbelasting 2 <sup>e</sup> Hond	€ 110,21	€ 106,93	-2,98%
Hondenbelasting 3 <sup>e</sup> Hond e.v.	€ 123,79	€ 120,11	-2,97%
Hondenbelasting kenneltarief	€ 609,97	€ 591,84	-2,97%
Toeristenbelasting	€ 0,95	€ 0,95	0,00%