



Gemeente Renkum

Generaal Urquhartlaan 4
6861 GG Oosterbeek

Postbus 9100
6860 HA Oosterbeek
Telefoon (026) 33 48 111
Fax (026) 33 48 310

Internet www.renkum.nl

IBAN NL02BNGH0285007076
KvK 09215649

Aan de gemeenteraad

Datum	Onderwerp
25 juni 2018	Actuele informatie in de aanloop naar de perspectiefnota

Geachte raadsleden,

Momenteel werken wij aan de verwerking van het coalitieakkoord 2018-2022 'Zes dorpen, één Renkum' in de Perspectiefnota 2018-2022¹. Deze wordt in de raadsvergadering van september behandeld.

Middels deze brief willen wij u informeren over de volgende onderwerpen:

1. Financiële wijzigingen na Voorjaarsnota 2018;
2. Programma- en productindeling;
3. Coalitieafpraak onroerendezaakbelasting (OZB).

In september leggen wij een Perspectiefnota, gebaseerd op voorgesteld nieuwe programma- en productindeling, ter vaststelling aan u voor. Met deze brief willen wij u nu reeds informeren over de ingeslagen weg. Wanneer u kanttekeningen wil plaatsen bij de voorgestelde indeling, vragen wij u dat nu te doen. Dat kunt u doen door uiterlijk 13 juli een e-mail te zenden naar de behandelaar van deze raadsbrief. Wij hebben dan nog voldoende mogelijkheden om daarmee rekening te houden in het vervolgtraject tot aan de septemberraad.

1. Financiële wijzigingen na Voorjaarsnota 2018

Na het opstellen van de Voorjaarsnota 2018 zijn de volgende financiële bijstellingen inzichtelijk geworden. Deze financiële bijstellingen zijn onvermijdelijk en zullen in de Najaarsnota 2018 verwerkt worden.

Meicirculaire

De meicirculaire 2018 laat per saldo een toename zien van de uitkering uit het gemeentefonds. Wanneer we verder inzoomen zien we een daling van het accres enerzijds en positieve mutaties van decentralisatie- en integratie-uitkeringen, waaronder het sociaal domein anderzijds. Technisch

¹ Voorheen: meerjarenbeleidsplan (MJB)

<i>Uw brief van</i>	<i>Uw kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Bijlagen</i>
n.v.t.	n.v.t.	D.F. van Hal	1
<i>Verzenddatum van deze brief</i>	<i>Ons kenmerk</i>	(026) 33 48 233	
25 juni 2018	75488	d.van.hal@renkum.nl	

wordt op basis van deze circulaire een groot deel van de integratie-uitkering sociaal domein overgeheveld naar de algemene uitkering.

Wij zijn niet verplicht om de middelen die wij ontvangen onder de noemer sociaal domein ook daadwerkelijk te besteden voor deze taken. Wij zien echter wel dat de opgave binnen het sociaal domein aanzienlijk is. Wij stellen dan ook *voorsnog* om deze middelen te oormerken voor het sociaal domein. In 2018 zullen wij starten met de evaluatie van het Masterplan 2020 sociaal domein. Op basis daarvan herijken wij zo nodig onze aanpak.

De meicirculaire 2018 heeft voor onze gemeente de volgende consequenties:

Resultaat meerjarenbegroting	2018	2019	2020	2021	2022
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>					
Algemene uitkering	148	-96	-151	-84	-391
Mutaties Sociaal Domein en WMO hulp bij huishouden vrij besteedbaar	96	-130	24	144	375
Totaal resultaat meerjarenbegroting	244	-226	-127	60	-16

Formatie-uitbreiding wethouder

In het coalitieakkoord 2018-2022 is, om alle uitdagingen goed aan te kunnen gaan, opgenomen dat het college de komende coalitieperiode uit vier volwaardige wethouders bestaat. De kosten van deze formatie-uitbreiding bedragen structureel € 93.000.

Aanbesteding leerlingenvervoer

De afgelopen maanden hebben wij een openbare Europese aanbesteding doorlopen voor het leerlingenvervoer, omdat ons contract met de huidige aanbieder op 31 juli 2018 definitief afloopt. In januari 2018 is besloten het Renkumse leerlingenvervoer voor de komende jaren opnieuw aan te besteden en niet af te nemen bij Avan. Om een inschatting te kunnen maken van de te verwachten prijs, is voorafgaand aan de aanbesteding een vrijblijvende marktverkenning gedaan. Deze gaf zicht op een vrijwel gelijkblijvend kostenniveau en gaf dus geen aanleiding voor een bijstelling van het budget leerlingenvervoer. De aangeboden prijzen blijken onverwacht echter veel hoger uit te komen, dan uit de marktverkenning bleek. Op dit moment doorlopen wij het laatste deel van het aanbestedingstraject. Daarna kunnen wij u informeren over de consequenties voor onze meerjarenbegroting.

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
Primitieve begroting		306	221	10	9
Bijstelling voorjaarsnota	-493	291	752	1.056	1.549
Meerjarenbegroting conform voorjaarsnota	-493	597	973	1.066	1.558
Meicirculaire	244	-226	-127	60	-16
Formatie-uitbreiding wethouder	-70	-93	-93	-93	-93
Leerlingenvervoer	PM	PM	PM	PM	PM
Meerjarenbegroting na voorjaarsnota	-319	278	753	1.033	1.449

De overige in het coalitieakkoord 2018-2022 genoemde beleidsmatige, en de daaruit voortvloeiende financiële, kaders worden in de Perspectiefnota 2018-2022 aan uw raad voorgelegd en de financiële uitwerking daarvan in de Begroting 2019.

Onderwerp

Actuele informatie in de aanloop naar de perspectiefnota

Datum

25 juni 2018

Ons kenmerk

75488

Pagina

2 van 4

2. Programma- en productindeling

De raad stelt bij aanvang van iedere raadsperiode een programma-indeling en de onderverdeling van de programma's in producten vast (art. 2 Financiële verordening).

Het college stelt een *programma-indeling* voor die gelijk is aan de indeling van het coalitieakkoord. Op deze wijze sluiten de programma's aan bij de ambities van de coalitie.

1. Samenleving
2. Omgeving
3. Organisatie

Dit wordt aangevuld met het onderdeel:

4. Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien en vennootschapsbelasting (vpb)

Voor de onderverdeling van deze programma's in producten zijn een aantal mogelijkheden onderzocht:

1. Huidige producten koppelen aan nieuwe programma's;
2. Gebruikmaken van landelijke taakvelden BBV;
3. Onderverdeling coalitieakkoord/ portefeuillevdeling overnemen.

Het college heeft er voor gekozen de huidige producten grotendeels te handhaven en de benamingen aan te laten sluiten met die in het coalitieakkoord.

Deze producten voldoen aan de criteria: samenhangend doel, herkenbaar, passend bij beleid, binnen 1 afdeling. Daarnaast zorgt handhaven voor vergelijkbaarheid met de oude indeling.

De optie om gebruik te maken van de landelijke taakvelden BBV heeft niet de voorkeur aangezien deze (te) gedetailleerd is, niet altijd passend bij beleid is, minder herkenbaar is en taakvelden bij meerdere programma's terug komen. Het biedt wel vergelijkingsmogelijkheden tussen gemeenten. Echter, deze informatie nemen we sowieso op in de bijlagen van begroting en jaarstukken.

De indeling conform het coalitieakkoord/ portefeuillevdeling heeft niet de voorkeur aangezien deze niet volledig dekkend is voor alle taken, dit qua beleid en financieel een verschillend "aggregatieniveau" oplevert en over afdelingen heen gaat.

In bijlage 1 Programma- en productindeling 2018-2022 vindt u een matrix met daarin de nieuwe en oude productindeling.

Onderwerp

Actuele informatie in de aanloop naar de perspectiefnota

Datum

25 juni 2018

Ons kenmerk

75488

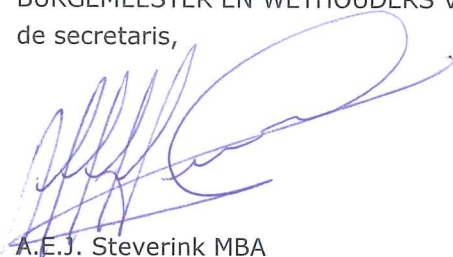
Pagina

3 van 4

3. Coalitieafspraken onroerendezaakbelasting (OZB)

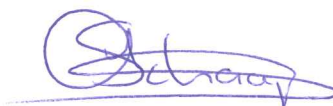
In het coalitieakkoord zijn afspraken gemaakt om het mogelijk te maken de ozb met maximaal, eenmalig 7% te verhogen. Omdat wij merken dat hier bij u en in de Renkumse samenleving onduidelijkheid over bestaat voegen wij ter informatie een factsheet (zie bijlage 2) bij over de onroerendezaakbelasting. Belangrijk is te vermelden dat de afspraak is dat eventuele ontwikkelingen in het gemeentefonds in eerste instantie worden ingezet voor de loon- en prijscompensatie, de ontwikkeling van beleidszaken en het realiseren van de ambities uit het coalitieakkoord. Wanneer vervolgens een vrij te besteden bedrag overblijft, wordt de helft gebruikt voor het beperken van de extra tariefsverhoging van de OZB. De resterende helft vloeit terug naar de algemene reserve.

Hoogachtend,
BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN RENKUM
de secretaris,



A.E.J. Steverink MBA

de burgemeester,



A.M.J. Schaap

Onderwerp

Actuele informatie in de aanloop naar de perspectiefnota

Datum

25 juni 2018

Ons kenmerk

75488

Pagina

4 van 4

Bijlage 1: Programma- en productindeling 2018-2022**Programma: 1. Samenleving**

	Producten 2018-2022	Oude producten
Algemene voorzieningen		
	1A. Renkum voor Elkaar	<i>1A. Algemene voorzieningen</i>
	1B. Onderwijs	<i>1D. Educatie</i>
	1C. Sport & bewegen	<i>1C. Sport</i>
	1D. Gezondheid	<i>1B. Gezondheid</i>
	1E. Zorg en veiligheid	<i>4A. Integraal veiligheidsbeleid 4B. Toezicht en handhaving 4C. Huiselijk geweld, kindermishandeling, discriminatie/pesten</i>
	1F. Minimabeleid	<i>1E. Minima</i>
	1G. Integratie en participatie nieuwkomers	<i>Was onderdeel van 1D. Educatie</i>
Maatwerk- voorzieningen		
	1H. Maatwerkvoorzieningen Jeugdhulp	<i>Was onderdeel 1G. Maatwerkvoorzieningen</i>
	1I. Maatwerkvoorzieningen: Wmo	<i>Was onderdeel 1G. Maatwerkvoorzieningen</i>
	1J. Inkomensvoorziening	<i>1F. Inkomensvoorziening</i>
		<i>1 Integratie uitkering sociaal domein en WMO</i>
		<i>2 Transformatie Sociaal Domein</i>

Programma: 2. Omgeving

	Producten 2018-2022	Oude producten
Ruimte		
	2A. Ruimtelijke ontwikkeling/ Omgevingswet	2A. Ruimtelijke ontwikkeling
	2B. Wonen	2B. Wonen
	2C. Bestemmingsplannen/ Omgevingsplannen	2C. Bestemmingsplannen
	2D. Omgevingsvergunning	2D. Omgevingsvergunning
	2E. Verkeer	2E. Mobiliteit
	2F. Landschap, natuur en landgoederen	Was onderdeel van 3C. Bos en landschap
Duurzaamheid		
	2G. Milieu en duurzaamheid	3A. Milieu en duurzaamheid
	2H. Energie en klimaat	3B. Energie en klimaat
	2I. Dierenwelzijn	
Economie en Cultuur		
	2J. Ondernemen en bedrijvigheid	6A. Ondernemen en bedrijvigheid
	2K. Recreatie en toerisme	6B. Recreatie en toerisme
	2L. Kunst, cultuur en cultuurhistorie	6C. Kunst, cultuur en cultuurhistorie
IBOR		
	2M. Water en riolering	3D. Water en riolering
	2N. Afvalverwijdering en - verwerking	3E. Afvalverwijdering en -verwerking
	2O. Groenonderhoud	5A. Groenonderhoud
	2P. Wegen, straten en pleinen	5B. Wegen, straten en pleinen
	2Q. Bos en natuurbeheer	Was onderdeel van 3C. Bos en landschap

Programma: 3. Organisatie

	Producten 2018-2022	Oude producten
	3A. Dienstverlening	7C. Servicepunt
	3B. Dorpsgericht werken	Was onderdeel van 7A. Besturingsfilosofie en inwonerparticipatie
	3C. Organisatie en bedrijfsvoering	7B. Organisatieontwikkeling 7D. ICT 7G. Bestuur en organisatie Overhead
	3D. Huisvesting/ Gemeentehuis	7F. Vastgoed
	3E. Samenwerkingsverbanden	Was onderdeel van 7G. Bestuur en organisatie
	3F. Goed bestuur	Was onderdeel van 7G. Bestuur en organisatie

Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien en VPB

	Producten 2018-2022	<i>Oude producten</i>
	4A. Algemene uitkering	<i>0A. Algemene uitkering</i>
	4B. Belastingen	<i>7E. Belastingen 0B. Belastingen</i>
	4C. Overige algemene dekkingsmiddelen	<i>0C. Overige algemene dekkingsmiddelen</i>
	4D. Onvoorzien	<i>Onvoorzien</i>
	4E. Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting

Bijlage 2: Factsheet coalitieakkoord inzake onroerendezaakbelasting (OZB)

Inhoudelijke motivatie bij OZB verhoging

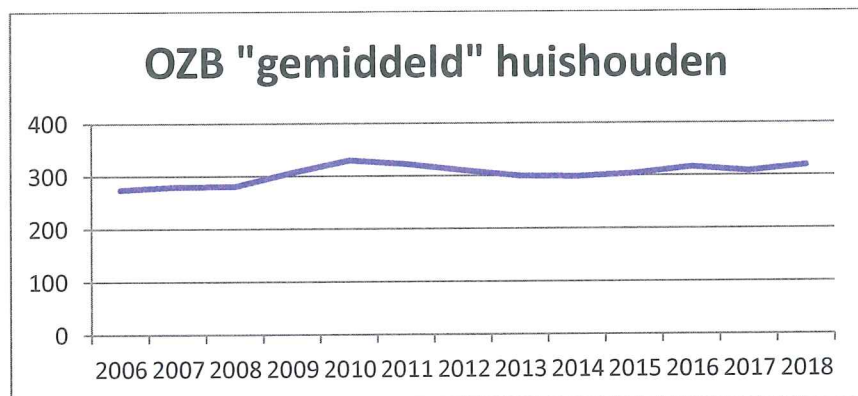
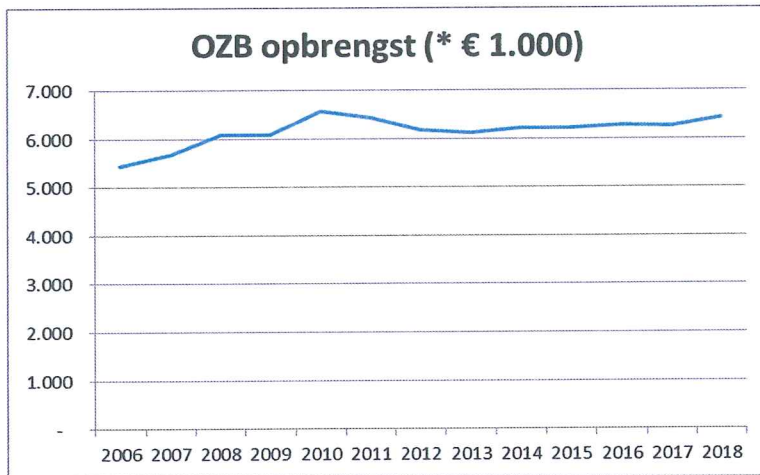
Aansluitend bij de tekst in het coalitieakkoord:

- uitgangpunt is dat de voorzieningen in de Renkumse dorpen op niveau moeten blijven;
- er nieuwe taken op de gemeente afkomen zoals de uitvoering van de omgevingswet en beschermd wonen;
- op de korte termijn ontkomen we er dan niet aan om de opbrengst van de onroerendezaakbelasting (OZB) tijdelijk te verhogen met maximaal zeven procent;
- om onze financiële positie op de lange termijn gezond te houden, onderzoeken we of we alle taken in de toekomst moeten blijven uitvoeren. We gaan daarbij inventief en integraal te werk. Ook bekijken we of meer samenwerking met andere gemeenten of organisaties kan leiden tot kosten-efficiëntie en verlaging van onze uitgaven.

Hoe heeft de ozb zich sinds 2006 ontwikkeld?

In 2006 is de rioolheffing opnieuw ingevoerd (en is de OZB daarvoor verlaagd). Daarnaast is de OZB voor gebruikers van woningen in 2006 afgeschaft. Vandaar dat hieronder de cijfers m.i.v. 2006 zijn weergegeven. De gegevens zijn op basis van de cijfers uit de desbetreffende begrotingen.

	OZB opbrengst (* € 1.000)	Mutatie t.o.v. voorgaand jaar	Lastendruk huishouden eigenaar woning met "gemiddelde" WOZ waarde	
			Gemiddelde WOZ waarde	OZB "gemiddeld" huishouden
2006	5.435		248.000	274,78
2007	5.671	4%	248.000	280,17
2008	6.080	7%	266.600	280,90
2009	6.080	0%	275.070	307,24
2010	6.562	8%	296.600	329,82
2011	6.424	-2%	288.300	322,61
2012	6.171	-4%	275.000	310,75
2013	6.121	-1%	265.000	299,72
2014	6.214	2%	260.000	298,63
2015	6.210	0%	252.000	303,65
2016	6.267	1%	253.700	316,36
2017	6.250	0%	261.300	308,07
2018	6.440	3%	271.500	319,29



Wanneer is de ozb voor het laatst meer gestegen dan uitsluitend nominaal?

In 2004 is voor het laatst een (extra) OZB verhoging doorgevoerd voor nieuw beleid.

In 2011 - 2015 was sprake van OZB verlaging. Uitgangspunt was destijds inflatiecorrectie op de tarieven. Door de daling van WOZ waarden leidde dit tot daling van opbrengsten.

Uitgangspunten bepaling OZB-tarieven voorgaande coalities:

2002-2006	Inflatiecorrectie op opbrengsten + maximaal 2 % per jaar extra voor nieuw beleid
2006-2010	Inflatiecorrectie op opbrengsten
2010-2014	Inflatiecorrectie op tarieven (effect van mutatie in de WOZ-waarden wordt niet verrekend)
2014-2018	Inflatiecorrectie op opbrengsten, areaalontwikkeling leidt wel tot meer / minder opbrengsten

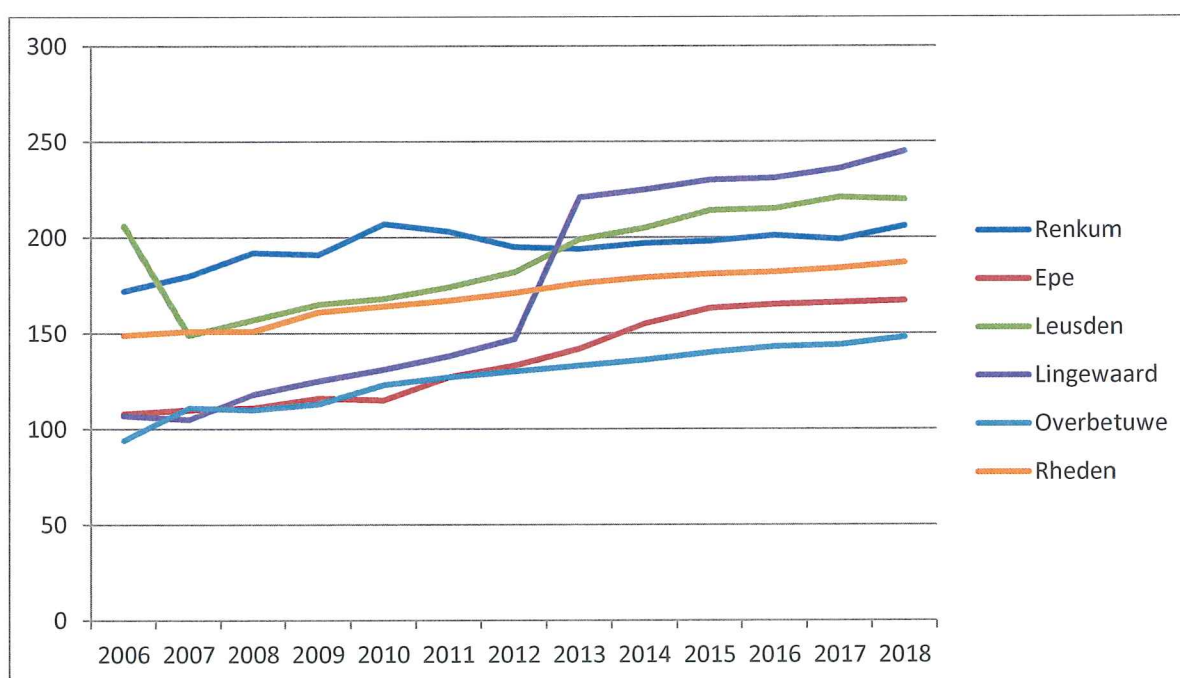
NB: Inflatie wordt jaarlijks bepaald obv de septembercirculaire en herrekend over de achterliggende twee jaren

Hoe verhoudt de ontwikkeling van de OZB in Renkum zich met vergelijkbare gemeenten?

In 2008 is er een begrotingsscan in Renkum uitgevoerd met medewerking van binnenlandse zaken en de provincie Gelderland. Toen zijn de volgende gemeenten als "vergelijkbaar" bestempeld op basis van grootteklasse (aantal inwoners), centrumfunctie en sociale structuur: Epe, Leusden, Lingewaard, Overbetuwe en Rheden. In de volgende tabel en grafiek is aangegeven hoe de OZB zich, uitgedrukt in euro's per inwoner, in deze gemeenten heeft ontwikkeld.

	OZB opbrengst in euro's per inwoner					
	Renkum	Epe	Leusden	Lingewaard	Overbetuwe	Rheden
2006	172	108	206	107	94	149
2007	180	110	149	105	111	151
2008	192	111	157	118	110	151
2009	191	116	165	125	113	161
2010	207	115	168	131	123	164
2011	203	127	174	138	127	167
2012	195	133	182	147	130	171
2013	194	142	199	221	133	176
2014	197	155	205	225	136	179
2015	198	163	214	230	140	181
2016	201	165	215	231	143	182
2017	199	166	221	236	144	184
2018	206	167	220	245	148	187
Stijging 2018 tov 2006	20%	55%	7%	129%	57%	26%

OZB opbrengst in euro's per inwoner



Uit deze cijfers blijkt dat de stijging van de OZB in Renkum de achterliggende 12 jaar erg laag is geweest. Alleen in Leusden was de stijging lager, maar daar zit een vreemde ontwikkeling tussen 2006 en 2007. Met de omvang van onze OZB zitten we nog wel bij de hoogste drie gemeenten in deze groep.

Wat betekent de maximale (eenmalige) verhoging van de ozb met 7% ?

Een OZB verhoging van 7% betekent een stijging van de opbrengsten met € 450.000. Dit komt neer op € 14,42 per inwoner. We komen dan uit op het niveau van de gemeente Leusden. Voor een huishouden dat eigenaar is van een woning met een gemiddelde WOZ-waarde heeft dit een lastenstijging van € 22 tot gevolg.