

7. Algemene inkomsten

Portefeuillehouder	Thema
Bob Duindam	Financiën

1. Kern programma

Programma 7 omvat alle beleid en activiteiten die door de gemeente op het gebied van (financiële) bedrijfsvoering worden uitgevoerd. In de paragraaf bedrijfsvoering, verderop in deze begroting, wordt uitgebreid ingegaan op het onderdeel bedrijfsvoering. In dit programma ligt de nadruk op de financiële kant van de begroting (inkomstenbronnen).

2. Het volgende willen we op de middellange termijn bereiken

Te bereiken effect

- Een sluitende begroting (huishoudboekje op orde)**
Saldo van de begroting (som van baten en lasten) sluit ten minste op nul.
- Gemeentelijke belastingen en heffingen**
Woerden heeft een lokale lastendruk en tarieven die recht doen aan de keuzes en uitgangspunten van de gemeente Woerden. Een eventuele verhoging van de Onroerend Zaak Belasting (OZB) komt pas aan de orde wanneer andere vormen van dekking niet gevonden kunnen worden en er een aanwijsbare relatie is tussen de uitgaven en de voorziening.
- De schuldenpositie wordt verminderd**
De doelstelling is om de komende jaren het saldo van de langlopende geldleningen te verlagen om zo de schuldenpositie van de gemeente te verbeteren.

3. In 2015 realiseren we de onderstaande resultaten

Om de beoogde resultaten op de middellange termijn te realiseren, realiseren we in 2015 datgene wat in onderstaande tabel is opgenomen.

Resultaat 2015

- Strakke naleving richtlijnen Financial Governance (goed budgetbeheer)
- Sluitend meerjarenperspectief 2015-2018
- Repressief toezicht van de provincie 2015-2018
- Goedkeurende accountantsverklaring jaarrekening 2014
- Goedkeurende SISA-verklaringen 2014
- Goedkeurende CBS-verklaringen in 2015
- Uitbrengen van een (financiële) bestuursrapportage
- Saldering en opvang tegenvallers in principe binnen het betreffende programma in plaats van de post onvoorzien;
- Meevallers gaan rechtstreeks naar de algemene reserve
- Voorbereiding en inspelen op de financiële en fiscale effecten van de wet Markt en Overheid
- Sturing op nut en noodzaak reserves en voorzieningen
- Vaststelling van de jaarrekening 2014 door de raad in de maand mei
- Verdere heroriëntatie op doorbelastingssystematiek en rentetoerekeningen
- Opstellen van een BIO (begroting in één oogopslag)

mei 2015

4. Het realiseren van de beoogde resultaten geeft de volgende lasten en baten (meerjarenperspectief)

In onderstaande tabel zijn de uitgaven en inkomsten opgenomen die worden ingezet om de beoogde resultaten te realiseren (in bijlage 4 is een meer gedetailleerd overzicht opgenomen).

	Rekening		Begroting			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Exploitatie</i>						
Lasten	€ 1.016	€ 1.170	-€ 987	-€ 1.292	-€ 1.740	-€ 1.732
Baten	€ 58.070	€ 59.849	€ 77.295	€ 77.694	€ 77.032	€ 76.740
<i>Saldo van lasten en baten</i>	-€ 57.054	-€ 58.679	-€ 78.282	-€ 78.987	-€ 78.772	-€ 78.471
<i>Mutatie reserves</i>						
Toevoegingen	€ 678	-€ 3.169	€ 925	€ 954	€ 984	€ 1.015
Onttrekkingen	€ 3.149	€ 155	€ 2.007	€ 820	€ 684	€ 352
<i>Saldo mutatie reserves</i>	-€ 2.471	-€ 3.324	-€ 1.082	€ 134	€ 300	€ 663
Resultaat	-€ 59.525	-€ 62.003	-€ 79.364	-€ 78.853	-€ 78.472	-€ 77.808

In onderstaande tabel zijn de maatregelen uit het coalitieakkoord en maatregelen die zijn genomen na dit akkoord opgenomen. De analyse van de overige verschillen tussen de begroting 2015 en 2014 is opgenomen in bijlage 4.

	Begroting			
	2015	2016	2017	2018
<i>A. Coalitieakkoord - intensivering</i>				
1 Brug Gildeweg	€ -	€ -	€ -	€ 186
2 Herhuisvesting gemeentelijk apparaat	€ -	€ 300	€ 300	€ 300
3 Onderwijs	€ 300	€ 250	€ 150	€ 100
4 Minder bezuinigen op cultuur	€ -	€ 200	€ 190	€ 175
6 Renteverlies	€ 38	€ 49	€ 61	€ 61
<i>Subtotaal A Coalitieakkoord - intensiveringen</i>	€ 338	€ 799	€ 701	€ 822
<i>B. Coalitieakkoord (- = ombuigingen)</i>				
1 Zw embaden 25% goedkoper	€ 165-	€ 330-	€ 330-	€ 330-
3 Efficiëntie korting verbonden partijen		€ 50-	€ 100-	€ 100-
4 Besparing ICT	€ 75-	€ 100-	€ 125-	€ 150-
5 Personeel en organisatie				€ 200-
6 OZB-areaaluitbreiding	€ 100-	€ 100-	€ 100-	€ 100-
7 Inkoopvoordeel	€ 150-	€ 300-	€ 1.020-	€ 1.200-
<i>Subtotaal B Coalitieakkoord - ombuigingen</i>	€ 490-	€ 880-	€ 1.675-	€ 2.080-
<i>C. Aanvullende maatregelen (- = ombuiging)</i>				
-				
Totaal	€ 152-	€ 81-	€ 974-	€ 1.258-

5. (Financiële) uitgangspunten

Uitkering gemeentefonds

De algemene uitkering in deze begroting is gebaseerd op de uitkomsten van de meicirculaire 2014. Aan de lastenkant zijn opgenomen de taakmutaties en integratie/decentralisatie-uitkeringen. In de meerjarenbegroting 2015-2018 zijn voor de algemene uitkering de volgende bedragen opgenomen.

	2015	2016	2017	2018
Totale algemene uitkering	€ 61.814	€ 62.152	€ 61.376	€ 60.823
<i>Sociaal domein integratie-uitkeringen</i>				
AWBZ naar Wmo	€ 5.167	€ 5.413	€ 5.263	€ 5.248
Jeugdzorg	€ 9.311	€ 9.179	€ 8.868	€ 8.924
Participatiewet	€ 6.675	€ 6.675	€ 6.675	€ 6.675
Wmo	€ 2.923	€ 2.923	€ 2.923	€ 2.923
Subtotaal sociaal domein	€ 24.075	€ 24.190	€ 23.729	€ 23.770
Algemene uitkering, exclusief integratie uitkeringen sociaal domein	€ 37.738	€ 37.963	€ 37.647	€ 37.054

De uitkering gemeentefonds wordt gebaseerd op verschillende indicatoren. Voor Woerden zijn als belangrijke indicatoren opgenomen:

Aantallen woningen en inwoners.

Voor het opstellen van de begroting 2015-2018 wordt uitgegaan van de volgende aantallen inwoners en woningen per 1 januari:

	2015	2016	2017	2018
<i>Inwoners</i>				
Aantal	50.783	50.993	51.368	51.524
Toename		210	375	156
<i>Woningen</i>				
Aantal	20.995	21.124	21.264	21.521
Toename		129	140	257

Dividend

In de begroting 2015 is te ontvangen dividend geraamd van Vitens (€ 120.700,-) en de Bank Nederlandse Gemeenten (€ 156.000,-).

Rente

In de meerjarenbegroting is voor de jaren 2015 t/m 2018 rekening gehouden met de volgende rentepercentages:

- Renteomslagpercentage 3,75
- Rente nieuwe investeringen 3,75
- Rente grondbedrijf 4,25
- Rente kort geld 0,50

Het eerste jaar van investering wordt geen rente berekend. De renteomslag wordt bepaald door het totaalbedrag van de diverse rentecomponenten (rente langlopende geldleningen, rente kortlopende geldleningen, rente eigen financieringsmiddelen) te delen op de boekwaarde van de investeringen op 1 januari van het jaar.

6. Lokale belastingen en heffingen

De gemeente Woerden kent de onderstaande gemiddelde belastingdruk:

	2015	2014	2013
1 OZB	€ 286	€ 281	€ 274
2 Rioolheffing	€ 174	€ 164	€ 151
3 Afvalstoffenheffing (meerpersoons)	€ 218	€ 214	€ 255
4 Hondenbelasting	€ 66	€ 65	€ 64
Totaal	€ 744	€ 724	€ 744

Zie verder paragraaf lokale heffingen.

7. Weerstandsvermogen

	Begroting 2015	Begroting 2014
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 39.817	€ 9.244
Ondergrens benodigde weerstandscapaciteit (risico's x 1,18)	€ 6.725	€ 5.621
Weerstandsvermogen ondergrens	5,9	1,6
Bovengrens benodigde weerstandscapaciteit (risico's x 1,43)	€ 8.160	€ 8.038
Weerstandsvermogen bovengrens	4,9	1,2

Zie verder paragraaf Weerstandsvermogen.

8. Stelposten

Wanneer in de begroting stelposten zijn opgenomen, worden deze naar programma's toegerekend zodra er een concreet maatregelenpakket ligt. Voor de onderstaande stelposten is het maatregelenpakket nog niet voldoende geconcretiseerd. De stelposten worden allemaal voorzien van een plan van aanpak hoe te realiseren, zodat ze voldoen aan de twee belangrijke criteria van de toezichthouder, de zgn. 2H's: hardheid en haalbaarheid. Dit plan van aanpak zal vastgesteld worden voordat het begrotingsjaar begint.

	2015	2016	2017	2018
1 Inkoopvoordeel	€ 150	€ 300	€ 1.020	€ 1.200
2 Bedrijfsvoering en personeel	€ 837	€ 930	€ 1.030	€ 1.182
3 Sociaal domein deel 1	€ 580	€ 580	€ 580	€ 580
4 Sociaal domein deel 2	€ 460	€ 460	€ 460	€ 460
5 Automatisering	€ 257	€ 282	€ 307	€ 332
6 Verbonden partijen	€ -	€ 50	€ 100	€ 100
7 Overig	€ 178	€ 623	€ 633	€ 648
Totaal	€ 2.462	€ 3.225	€ 4.130	€ 4.502