

Onderwerp: voorjaarsrapportage (voorheen juni overleg)

De raad van de gemeente Woerden;
gelezen het voorstel d.d. 21 mei 2019 van:
- burgemeester en wethouders
gelet op het bepaalde in de Gemeentewet;
artikel 186

besluit:

1. De volgende financiële mutaties vast te stellen en door middel van een begrotingswijziging de begroting 2019 en de meerjarenraming 2020 – 2022 aan te passen;

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Saldo Begroting na vaststelling raad 1 november 2018	186.393	38.129	619.682	1.065.672
Uitbreiding raadsgriffie	-32.500	-89.275	-89.275	-89.275
Huur brandweergarage Woerden	0	-25.579	-49.710	-73.841
Stembureaugelden	-20.000	0	-10.000	-10.000
Koeienmarkt	-50.000	-35.000	-35.000	-35.000
Algemene uitkering gemeentefonds	-232.761	-140.800	-326.178	-277.015
Plan van aanpak Ruimtelijk Economisch Programma	-30.000	-30.000		
Omissie begroting sociaal domein	-1.300.000	-1.300.000	-1.300.000	-1.300.000
Saldo (start kaderstelling 2020-2023)	-1.478.868	-1.582.525	-1.190.481	-719.459

2. In de begroting 2020-2023
 - a. Kaderstellend de volgende bedragen op te nemen:

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo (start kaderstelling 2020-2023)	-1.478.868	-1.582.525	-1.190.481	-719.459	-719.459
Mutaties bestaand beleid ten opzichte van jaarschijf 2023					
Vervangingsinvesteringen + coalitie vanaf 2022 (kapitaallasten 2023)	0	0	0	0	-1.371.922
Storting onderwijs verhoging					-79.450
Vrijval budget toevoeging res. grote infrastructurele werken va. 2023	0	0	0	0	1.000.000
Toename stelpost personeel	0	0	0	0	600.000
Overige mutaties					
Onvermijdbare uitgaven t.o.v. begroting 2019	0	<i>Pm.</i>	<i>Pm.</i>	<i>Pm.</i>	<i>Pm.</i>
Totaal	-1.478.868	-1.582.525	-1.190.481	-719.459	-570.831

- b. Kennis te nemen van de geïnventariseerde onvermijdbare uitgaven t.o.v. begroting 2019 en deze mee te wegen in het proces om de begroting 2019 en de meerjarenbegroting 2020-2023 sluitend te maken.

3. Om de bijgevoegde investeringsoverzichten “vervangingsinvesteringen/ bestaand beleid” en “investeringen budgettair neutraal” op te nemen in de begroting 2020-2023;
4. Kennis te nemen van het Rapport ‘Financiële gezondheid van de gemeente Woerden’ van Deloitte (19.010388), (het belang van) de uit dit rapport afkomstige adviezen te onderschrijven en als volgt te besluiten ten aanzien van deze uitkomsten van de werkgroep Financiële gezondheid van de gemeente Woerden:

a. De volgende adviezen over te nemen als kader voor de begroting 2020-2023:

- Begroot en realiseer een structureel saldo van baten en lasten rond de nullijn om zo de huidige reservepositie te handhaven (advies 1);
- Stel hierbij de onderstaande signaleringswaarden vast voor solvabiliteit en netto schuldquote, waarbij de gemeenteraad een expliciet besluit moet nemen indien een besluit in de (meerjaren)begroting of realisatie in enig jaar tot overschrijding van de signaleringswaarde 2 leidt. En bij een overschrijding in enig jaar van de signaleringswaarde 3 wordt ter ondersteuning van het besluit van de raad inzichtelijk gemaakt dat is voldaan aan al van de volgende drie voorwaarden:
 - de exploitatie is voor ieder jaar minimaal sluitend;
 - in de meerjarenbegroting is binnen drie jaar zicht op een verbetering van de solvabiliteit of netto schuldquote naar minimaal signaleringsniveau 2;
 - het risicoprofiel van de leningenportefeuille is evenwichtig.

	Signalering 1	Signalering 2	Signalering 3
Solvabiliteit	< 30%	< 25%	< 20%
Netto Schuldquote	> 90%	> 130%	> 150%

- Plan de totale baten, uitgaven en het investeringsvolume realistisch, om een zorgvuldig meerjarig beeld te schetsen van de financiële indicatoren, en op basis hiervan betrouwbare geprognosticeerde balansen en EMU-saldi op te stellen (advies 5 en 8).
 - Geef in de begroting een doorkijk van de investeringsplanning en ontwikkeling van de solvabiliteit, netto schuldquote en het weerstandsvermogen voor de eerstvolgende tien jaar (toegevoegd).
- b. De volgende adviezen over te nemen als kader voor de verbetering en professionalisering van de financiële beheersing:
- Houdt het aflossingsschema stabiel en het renterisicoprofiel beperkt door, behoudens uitzonderingen middels een expliciet besluit van de gemeenteraad, geen gebruik te maken van aflossingsvrije leningen (advies 4);
 - Organiseer robuust risicomanagement om risico's te kunnen identificeren en kwantificeren (advies 6);
 - Professionaliseer de treasury-rol in de gemeentelijke organisatie (advies 7).
- c. Het college op te dragen een voorstel voor te leggen aan de gemeenteraad waarmee de adviezen onder a en b worden geïntegreerd in de notitie Financiële Sturing en in de Financiële beleids- en beheersverordening;
- d. Het college op te dragen
- nader te onderzoeken hoe de omvang van de investeringen jaarlijks een gelijke omvang kan krijgen aan het afschrijvingsvolume in datzelfde jaar, waarbij voor het bereiken van dat resultaat in beginsel een periode van 4 tot 8 jaar wordt uitgetrokken (advies 3);
 - de financiële en beleidsmatige consequenties hiervan in kaart te brengen;
 - de uitkomsten hiervan, samen met een voorstel tot implementatie van dit advies in de notitie Financiële Sturing en financiële verordening voor te leggen aan de raad.

- e. de raad te informeren over het plan tot (volledige) implementatie van de adviezen tot verbetering en professionalisering van de financiële beheersing, en vervolgens op de reguliere P&C-momenten over de voortgang hiervan.
5. Het college richting te geven om de geraamde tekorten op te lossen in het voorstel voor de begroting, door achtereenvolgens:
- a. Voor de geïnventariseerde onvermijdbare uitgaven dekking te zoeken binnen het betreffende programma, voor zover mogelijk;
 - b. Een dekkingsplan te maken binnen programma 3 sociaal domein voor het oplossen van de omissie begroting sociaal domein, voor zover mogelijk;
 - c. Een maatregelenpakket met besparingen inventariseren en hieruit een dekkingsvoorstel voorleggen aan de raad, gelijktijdig met de begroting 2020-2023;
 - d. De raad hierbij te informeren over de maatregelen die wel zijn geïnventariseerd maar geen onderdeel zijn van het dekkingsvoorstel voor de begroting;
 - e. Lastenverzwaring via de OZB maakt, los van het verrekenen van de hogere OZB-heffingskosten in het tarief en de in de meerjarenbegroting afgesproken OZB-verhoging, geen onderdeel uit van het dekkingsvoorstel voor het voorliggende tekort.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Woerden in zijn
openbare vergadering, gehouden op 27 juni 2019

De griffier,



drs. M.J.W. Tobeas

De voorzitter,



V.J.H. Molkenboer
