

Raadsvoorstel

Voorstelnummer: 2018-042

Houten, 6 juni 2018



Gemeente Houten

Onderwerp:

Financieel kader 2019-2022

Beslispunten:

1. Het financieel kader 2019-2022 vast te stellen en daarmee:
 - a. De ondergrens van de bekleemde algemene reserve voor de meerjarenbegroting 2019-2022 vast te stellen op minimaal € 20,0 miljoen (zie hoofdstuk 2).
 - b. De programma-indeling voor de begroting voor de periode 2019-2022 vast te stellen (zie hoofdstuk 2).
 - c. De financiële effecten te verwerken in de meerjarenbegroting 2019-2022 (zie hoofdstuk 3)
 - d. De begrotingsrichtlijnen 2019 vast te stellen (zie bijlage).

Samenvatting

Voor het opstellen van het collegeprogramma 2018-2022, de begroting 2019 en de meerjarenbegroting 2020-2022 is het voor het college van belang te weten binnen welke financiële kaders de uitwerking moet plaatsvinden. Daarom moet de raad voorafgaand hieraan het financiële kader 2019-2022 vaststellen.

Op basis van dit financiële kader is de prognose voor de structurele beschikbare ruimte voor de uitwerking van het coalitieakkoord 2018-2022 'Duurzaam, ondernemend en dichtbij' in het collegeprogramma en de (meerjaren)begroting € 0,8 miljoen vanaf 2019 en € 1,3 miljoen vanaf 2020.

Aanleiding

In de periode juni – september stelt het college het collegeprogramma 2018-2022, de begroting 2019 en de meerjarenbegroting 2020-2022 op. Voor het opstellen van deze documenten is het van belang te weten binnen welke financiële kaders de uitwerking moet plaatsvinden. Daarom moet de raad voorafgaand hieraan het financiële kader 2019-2022 vaststellen.

Beoogd effect

Het financieel kader 2019-2022 door de raad te laten vaststellen, waarbinnen het college het collegeprogramma 2018-2022 en de (meerjaren)begroting 2019-2022 uitwerkt.

Argumenten per beslispunt

- 1a. *Voor een zorgvuldig financieel beleid is een fluctuatie van de ondergrens van de bekleemde algemene reserve niet wenselijk.*

In de afgelopen jaren was de ondergrens van de bekleemde algemene reserve gekoppeld aan de totale lasten van het eerste begrotingsjaar. Het begrotingstotaal neemt echter in de meerjarenbegroting 2018-2021 af. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door afnemende grondexploitaties. Als gevolg van nieuwe decentralisaties en/of aanhoudende economische groei zal het begrotingstotaal de komende jaren weer toenemen. Indien de ondergrens jaarlijks wordt gekoppeld aan de totale lasten in de begroting, fluctueert de ondergrens. De ondergrens van de bekleemde algemene reserve wordt dan teveel afhankelijk van externe factoren. Voor een zorgvuldig financieel beleid is dit niet wenselijk. Daarom wordt nu voorgesteld de ondergrens van de bekleemde algemene reserve voor de meerjarenbegroting 2019-2022 vast te stellen op minimaal € 20,0 miljoen. Op basis van deze minimale ondergrens blijven de in de begroting 2018 geprognosticeerde solvabiliteitsratio's gelijk.

Door de ondergrens op minimaal € 20,0 miljoen vast te stellen ontstaat er voor de raad ruimte om, op basis van de vastgestelde criteria voor onttrekkingen aan de bekleemde algemene reserve, maatschappelijke ambities te realiseren door het inzetten van incidentele middelen.



2018-042

1b. *Op grond van de financiële verordening ex artikel 212 van de gemeentewet stelt de raad bij aanvang van een nieuwe raadsperiode een programma-indeling vast.*

In het najaar 2017 is de gebruikte programma-indeling (Samenleving, Duurzaam, Bereikbaar, Veilig en Betrokken) uit de bestuursperiode 2014-2018 geëvalueerd. Uit deze evaluatie is gebleken dat de beleidsdoelstellingen ('wat willen we bereiken') in de huidige (deel)programma-indeling nog steeds goed in samenhang zijn weer te geven.

Door kleine aanpassingen in de benamingen van de programma's gaat de begroting beter aansluiten op de belevingswereld van de inwoners. In de infographics van de begroting 2018 en de jaarstukken 2017 is hiertoe een aanzet gegeven. Deze aanzet wordt vanaf de begroting 2019 ook zichtbaar in de voorgestelde programma-indeling voor de periode 2019-2022, te weten:

- Samen leven
- Duurzame leefomgeving
- Goede bereikbaarheid
- Veilige leefomgeving
- Betrokken bij de samenleving

1c. *De raad is bevoegd om het financieel kader voor de meerjarenbegroting 2019-2022 bij te stellen.*

Omdat de raad bevoegd is tot bijstelling van de budgetten worden de in hoofdstuk 3 opgenomen financiële effecten ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.

1d. *De begrotingsrichtlijnen bevatten technische uitgangspunten die van belang zijn bij het opstellen van de (meerjaren)begroting.*

Ter voorbereiding op het opstellen van de begroting 2019 en de meerjarenbegroting 2020-2022 worden de begrotingsrichtlijnen opgesteld. Deze richtlijnen zijn onderdeel van het financieel kader 2019-2022. Het betreft de technische uitgangspunten die bij het opstellen van de begroting worden gehanteerd voor de bepaling van de hoogte van verschillende budgetten.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Participatie

Niet van toepassing.

Financiën en formatie

Prognose financieel meerjarenperspectief 2019-2022

In de tabel hieronder is de prognose van het financieel meerjarenperspectief 2019-2022 weergegeven. De financiële uitwerking van het coalitieakkoord 2018-2022 in het collegeprogramma 2018-2022 is hier nog geen onderdeel van.

Tabel: prognose financieel meerjarenperspectief 2019-2022

bedragen * € 1.000

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Prognose financieel meerjarenperspectief 2019-2022	800	1.400	1.500	1.300
Structureel beschikbare ruimte voor uitwerking coalitieakkoord in collegeprogramma 2018-2022	800	1.300	1.300	1.300

De prognose van het financieel meerjarenperspectief 2019-2022 is het financieel kader waarbinnen het college het collegeprogramma 2018-2022 en de (meerjaren)begroting 2019-2022 uitwerkt.

Opmerking:

Bij de analyse van de meicirculaire 2018 is gebleken dat bij de verwerking van het BTW compensatiefonds (BCF) in de algemene uitkering een stelselwijziging door het Rijk heeft plaatsgevonden. Deze stelselwijziging (zie hoofdstuk 4 Financiële onzekerheden kopje

'algemene uitkering') kan forse gevolgen hebben voor de beschikbare budgettaire ruimte in de begroting. Gezien het feit dat het gaat om een stelselwijziging met vergaande gevolgen beraden de landelijke toezichthouders zich momenteel over de wijze waarop gemeenten hier in hun begroting mee om moeten gaan. Vooralsnog is in het financieel kader 2019-2022 ervan uitgegaan dat deze stelselwijziging nu niet tot tekorten in de (meerjaren)begroting kan leiden.

Vooruitlopend op de behandeling van het financieel kader 2019-2022 in de raad op 10 juli 2018 zal de gemeente Houten ambtelijk overleg hebben met de provincie Utrecht over bovengenoemde problematiek. Indien nodig wordt de raad voorafgaand aan de behandeling van het financieel kader 2019-2022 over de uitkomst van dit gesprek geïnformeerd.

Prognose vrije algemene reserve en beklemd algemene reserve

Voor het weerstandsvermogen van de algemene dienst is het van belang de ontwikkeling van de vrije algemene reserve en beklemd algemene reserve weer te geven.

- Vrije algemene reserve
De vrije algemene reserve is per 31 december 2017 € 2,6 miljoen (de provinciale norm is circa €2,5 miljoen).
- Beklemd algemene reserve
De prognose van de beklemd algemene reserve is € 24,0 miljoen. De in het financieel kader 2019-2022 voorgestelde ondergrens van de beklemd algemene reserve is minimaal € 20,0 miljoen.

Geen financiële consequenties Wet M&O, VPB en/of BTW

Communicatie

Niet van toepassing.

Voortgang

Op basis van de besluitvorming door de raad over het financieel kader 2019-2022 werkt het college het collegeprogramma 2018-2022, de begroting 2019 en de meerjarenbegroting 2020-2022 uit. Besluitvorming over het collegeprogramma 2018-2022 en de (meerjaren) begroting 2019-2022 vindt plaats op respectievelijk 18 september 2018 en 13 november 2018.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Houten, 7 juni 2018

het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Houten
de secretaris, de burgemeester,

H.S. den Bieman

W.M. de Jong

Meegezonden bijlagen bij dit voorstel

- Financieel kader 2019-2022

Verantwoordelijke wethouder(s)

1e PoHo: Wethouder Van Liere

2e PoHo: Nvt

Zaaknummer

18CV000240

Collegevoorstelnummer

BWV18.0189

Raadsbesluit

Voorstelnummer: 2018-042



gemeente Houten

Onderwerp

Financieel kader 2019-2022

Beslispunten

De raad van de gemeente Houten heeft het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 7 juni 2018 gelezen en besluit:

1. Het financieel kader 2019-2022 vast te stellen en daarmee:
 - a. De ondergrens van de bekleemde algemene reserve voor de meerjarenbegroting 2019-2022 vast te stellen op minimaal € 20,0 miljoen (zie hoofdstuk 2).
 2. De programma-indeling voor de begroting voor de periode 2019-2022 vast te stellen (zie hoofdstuk 2).
 3. De financiële effecten te verwerken in de meerjarenbegroting 2019-2022 (zie hoofdstuk 3).
 4. De begrotingsrichtlijnen 2019 vast te stellen (zie bijlage).

Dit is besloten in de openbare vergadering van de raad op 10 juli 2018.

De raad van de gemeente Houten,
de griffier, de voorzitter,

W. van Zanen

W.M. de Jong