

4.7 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Wat willen we bereiken?



1. Degelijk en solide financieel (meerjaren)beleid;
2. Evenwichtig en sluitende (meerjaren)begroting;
3. Gezonde reservepositie;
4. Deugdelijke financieringspositie;
5. Trendmatige verhoging van de lokale lasten.

De gemeente draagt zorg voor een degelijk en solide financieel beleid, een sluitende (meerjaren) begroting, waarbij het totaal van de gemeentelijke uitgaven en inkomsten reëel in evenwicht is.

De Algemene reserve is in relatie tot de geïventariseerde risico's van voldoende omvang, waardoor onvoorziene tegenvallers kunnen worden opgevangen zonder dat dit directe gevolgen heeft voor de dienstverlening aan de inwoners. De gemeentelijke belastingen worden niet meer dan trendmatig met het percentage van de inflatie verhoogd.

Wat gaan we daarvoor doen?



1. **Zorgdragen voor een degelijk en solide financieel (meerjaren)beleid.**
 - Wij analyseren de circulaire gemeentefonds, bezoeken de bijeenkomsten die BZK en provincie organiseren over belangrijke veranderingen binnen de gemeentefinanciën en volgen het maatschappelijk debat over de gewijzigde opvattingen inzake het financiële domein.
 - Wij passen ons financieel (meerjaren)beleid aan op de ontwikkelingen die vanuit het Rijk, provincies en overige maatschappelijke ontwikkelingen op ons afkomen.

2. Presenteren van een evenwichtige en sluitende (meerjaren)begroting.

- Wij presenteren een sluitende meerjarenbegroting, waarbij we de uitgangspunten van het provinciaal financieel toezichtskader hanteren.
- Wij zetten in op het verminderen van bestaand beleid om ruimte te scheppen voor nieuw beleid.

3. Monitoren van de hoogte van de reservepositie en de noodzaak van de aan te houden reserves.

- Wij volgen de risico's die de gemeente loopt en dragen zorg voor voldoende omvang van het weerstandsvermogen.
- Wij zijn terughoudend in het uitgeven van het vrije deel van de Algemene reserve.
- Wij volgen de noodzaak van de aan te houden bestemmingsreserves en dragen zorg voor voldoende omvang van de bestemmingsreserves die we aanhouden.

4. Sturen en beheersen van de financiële vermogenswaarden en financiële geldstromen.

- Wij hanteren de financieringskaders welke zijn vastgelegd in de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) en zijn vertaald in het treasurystatuut gemeente Stichtse Vecht 2014.
- Wij volgen de ontwikkelingen van de jaarlijkse dividenduitkering BNG en waterbedrijf Vitens en bezoeken de vergaderingen van aandeelhouders.

5. Matigen verhoging lokale lasten met niet meer dan met het percentage van de inflatie.

- Wij zetten in op het niet meer dan met het percentage van de inflatie verhogen van de lokale lasten.
- Wij begroten het geprognoseerde nieuwbouwareaal OZB vanaf 2016 afzonderlijk, zodat het geen onderdeel uit maakt van de tariefsberekening.
- Wij onderzoeken de mogelijkheden om de OZB niet-woningen tarieven geleidelijk tot het landelijke gemiddelde tarief te verhogen. We zetten de eventuele meeropbrengst in voor het uitvoeringsprogramma Economie. De mogelijkheid van de verhoging van de OZB niet-woningen ten behoeve van het creëren van een ondernemersfonds of BedrijfsInvesteringsZone (BIZ) wordt hierbij als optie betrokken. Deze vorm van financieren wordt per bedrijventerrein met de ondernemers besproken, omdat de middelen door de ondernemers zelf worden opgebracht.

Wat gaat het kosten?

Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Bestuurlijk thema	Soort kosten	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
		2014	2015	2016	2017	2018	2019
Financiering	Interne doorbelasting	64.003	66.854	67.918	67.042	66.408	66.296
	Kapitaallasten	165.733	147.314	144.812	144.788	144.763	144.738
	Overige lasten	117.315	14.823	14.942	14.942	14.942	14.942
	Baten	-1.654.590	-1.371.590	-1.178.982	-1.198.384	-1.178.675	-1.159.165
	Saldo	-1.307.540	-1.142.599	-951.310	-971.612	-952.562	-933.189
Financiële positie	Interne doorbelasting	58.221	61.144	60.798	59.482	33.204	33.148
	Overige lasten	1.389.967	1.273.493	560.000	560.000	560.000	560.000
	Baten	-60.816.798	-39.918.434	-46.857.650	-46.768.490	-47.234.676	-47.751.779
	Saldo	-59.368.609	-38.583.797	-46.236.852	-46.149.008	-46.641.472	-47.158.631
Belastingen	Interne doorbelasting	1.216.056	1.390.553	1.539.597	1.519.657	1.505.268	1.502.715
	Kapitaallasten	0	0	5.600	5.450	5.300	5.150
	Overige lasten	446.619	600.778	369.107	369.107	369.107	369.107
	Baten	-12.816.084	-13.536.165	-13.776.242	-13.675.179	-13.653.959	-13.671.942
	Saldo	-11.153.409	-11.544.834	-11.861.938	-11.780.965	-11.774.284	-11.794.970
Resultaat na bestemming	Overige lasten	3.245.177	706.406	0	0	0	0
	Baten	0	-2.082.438	0	0	0	0
	Saldo	3.245.177	-1.376.032	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	-68.584.381	-52.647.262	-59.050.100	-58.901.585	-59.368.318	-59.886.790	
Mutaties reserves	Toevoeging aan reserves	3.983.357	888.318	120.300	112.766	106.432	100.096
	Onttrekking uit reserves	-15.477.606	-6.472.811	-371.465	-323.930	-317.594	-311.260
	Saldo	-11.494.249	-5.584.493	-251.165	-211.164	-211.162	-211.164
Resultaat	-80.078.630	-58.231.755	-59.301.265	-59.112.749	-59.579.480	-60.097.954	

Financiering

Baten

In de Strategische heroverweging is een structurele opbrengst van € 189.000 geraamd van een reclamezuil langs de A2. In de Voorjaarsnota 2015 heeft uw raad besloten om deze taakstelling als niet realiseerbaar aan te merken. Daarom vervalt deze post vanaf 2016.

Financiële positie

Lasten

Zoals in de inleiding geschreven stellen we u voor om in één keer 'schoon schip' te maken met diverse stelposten. Dit resulteert op dit bestuurlijk thema in lagere lasten van totaal € 713.493.

Baten

Algemene uitkering

Het CBS heeft onlangs de WOZ-waarden van de bedrijfspanden over 2015 bijgesteld. Deze CBS gegevens hanteert het ministerie van Binnenlandse Zaken voor de fictieve aftrek OZB bij de verdeling van het Gemeentefonds. De maatstaf voor de fictieve aftrek, valt hierdoor voor 2015 en verder hoger uit, hetgeen een nadelig effect heeft op de hoogte van de Algemene uitkering uit het gemeentefonds. Daarnaast zijn de aantallen voor de fysieke en sociale structuur van Stichtse Vecht, zoals het woningbouwprogramma, geactualiseerd.

Per saldo betekent de bijstelling van de hoogte van de waarden en de actualisatie van de aantallen voor de fysieke en sociale structuur een daling van de algemene uitkering met € 337.200 naar € 45.884.100.

Ten opzichte van 2015 (€ 43.683.100) is dit een verhoging van € 2.201.000 en wordt veroorzaakt door:

- hoger accres	€ 1.676.500
- hoger budget Wmo-2007	€ 359.900
- impuls Brede scholen combifuncties	€ 261.800
- groot onderhoud verdeelstelsel (Gemeentefonds)	€ 240.000
- lagere AU als gevolg van hogere WOZ-waarden bedrijfspanden + actualisatie aantallen verdeelmaatstaven	€ -337.200

Totaal	€ 2.201.000

Saldo kostenplaatsen

Het verschil van € 2.714.772 op saldo kostenplaatsen ten opzichte van 2015 is ontstaan doordat de tussentijdse mutaties op de kostenplaatsen niet worden toegerekend aan de individuele programma's maar verzameld worden op het product saldo kostenplaatsen.

Belastingen

Lasten

De interne doorbelastingen dienen om de indirecte kosten te verdelen over de programma's. Jaarlijks worden deze geactualiseerd en resulteert dit in verschuivingen binnen de bestuurlijke thema's en over de programma's.

Baten

De opbrengstramingen voor de gemeentelijke belastingen zijn in 2016 ten opzichte van 2015 verhoogd met de inflatiecorrectie van (0,8 %) conform de meicirculaire ten bedrage van € 240.000 en areaaluitbreidingen.

Belastingsamenwerking SWW

Ter voorbereiding van de komende belastingsamenwerking binnen het SWW is in 2015 een incidenteel budget beschikbaar gesteld van € 234.600. Dit budget is nodig om de voorbereiding op de gebieden van de verschillende beleidsterreinen en de bedrijfsvoering op te starten. Dit budget vervalt in 2016.

Mutaties reserves

De mutaties betreft de volgende u stortingen/ onttrekkingen:

- € 251.000 vanwege een onttrekkingen aan de kapitaaldekkingreserves voor de verbouwing van het Gemeentelijk Administratie kantoor (GAK);
- € 3.767.5417 vanwege een onttrekking aan de Algemene Reserve voor de budgetoverhevelingen 2014 naar 2015;
- € 2.266.671 door de vrijval van de reserve gemeentehuis Loenen vanwege de verkoop.