

ONDERWERP

Programmabegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023

Geheim of openbaar?

Openbaar

BESLUITEN

De gemeenteraad besluit:

1. De programmabegroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 vast te stellen;
2. De in de programmabegroting geraamde opbrengsten inzake lokale heffingen uitgangspunt te laten zijn voor nog later vast te stellen tarieven (verordeningen) voor:
 - Rioolheffing;
 - Afvalstoffenheffing;
 - Begrafenisrecht;
 - Leges e.d.;
 - Onroerende zaakbelasting;
 - Toeristenbelasting;
 - Hondenbelasting;
 - Marktgelden.
3. De reserve duurzaamheid ad € 45.000 in te stellen ten behoeve van de inzet van duurzaamheidscoaches.

INLEIDING

De programmabegroting wordt op 28 oktober door de raad behandeld. Uiterlijk 15 november 2019 wordt de programmabegroting 2020-2023 ingediend bij de provincie.

DOEL

Door middel van de programmabegroting 2020 (incl. de meerjarenraming 2021-2023) heeft de raad inzicht in de meerjarige financiële positie en geeft de raad mandaat aan het college om binnen de gestelde kaders uitvoering te geven aan het in de begroting opgenomen beleid.

TOELICHTING BESLUIT (ARGUMENTEN)

1.1 Uitgangspunt begroting

In de voorliggende programmabegroting 2020 zijn de punten uit het collegeprogramma en de kadernota opgenomen. Ook zijn de financiële gevolgen opgenomen van moties en amendementen die naar aanleiding van de kadernota zijn aangenomen. Daarnaast zijn de budgetten op een aantal punten aangepast aan de hand van autonome ontwikkelingen, zijn waar nodig correcties toegepast en soms is er sprake van gewijzigd beleid.

2.1 Lokale lasten voor de burger

In het coalitieakkoord is afgesproken dat de inkomsten OZB alleen nog zullen stijgen met de areaaluitbreiding en een eventuele indexatie. De verwachting is dat WOZ waarde van bestaande

woningen gemiddeld met 6% stijgen (peildatum 01-01-2019). Deze waardestijging is geëlimineerd bij de berekening van de opbrengst door het tarief te verlagen. Daarnaast is rekening gehouden met een indexatie van 2%.

Zowel voor de afvalstoffenheffing als voor de rioolrechten geldt de norm 100% kostendekkendheid. Vanwege achterblijvende groei van het aantal huishoudens stijgen de tarieven van zowel afvalstoffenheffing als rioolrechten. Voor de afvalstoffenheffing is geen voorziening meer aanwezig om daarmee de tariefstijging te egaliseren. Voor de rioolrechten heeft het in de kadernota opgenomen budget voor integraal bestek en de BTW op de doorgeschoven investeringen een verhogend effect op het tarief rioolrechten.

4.1 Reserve duurzaamheid

Bij de behandeling van de motie Duurzaamheidscoach bij de kadernota 2020, heeft het college toegezegd dit mee te nemen.

In deze begroting is voor 3 jaar budget opgenomen voor advisering en begeleiding van particuliere woningeigenaren door inzet van duurzaamheidscoaches. De kosten worden gedekt uit deze nieuwe reserve. De reserve is € 45.000 en gevormd uit de reserve kapitaallasten.

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

Voor alle taken en activiteiten brengt de raad jaarlijks op de begroting de bedragen die hij daarvoor beschikbaar stelt, alsmede de financiële middelen die hij naar verwachting kan aanwenden (art. 189, lid 1, Gemeentewet). Het college biedt jaarlijks de raad een ontwerp aan voor de begroting met toelichting van de gemeente en een meerjarenraming met toelichting voor ten minste drie op het begrotingsjaar volgende jaren (art. 190, lid 1, Gemeentewet). De raad stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient (art. 191, lid 1, Gemeentewet). Het college zendt de door de raad vastgestelde begroting binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 november van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten (art. 191, lid 2, Gemeentewet). Daarnaast zijn het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), de financiële verordening 2017, de kadernota rechtmatigheid 2018 en het controleprotocol van de gemeente Eemnes van toepassing.

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

Niet van toepassing.

KANTTEKENINGEN (= RISICO'S VAN DIT VOORSTEL)

1.1 Gemeentewet & Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De begroting dient structureel en reëel in evenwicht in evenwicht te zijn (art. 189 Gemeentewet). Een begroting is structureel in evenwicht als de begroting, na aftrek van de incidentele baten en lasten, een positief resultaat laat zien.

De raad ziet erop toe dat de begroting in evenwicht is en kan hiervan afwijken indien aannemelijk is dat het evenwicht in de begroting de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht. Deze werkwijze wordt tevens ondersteund in het huidige toezichtkader van de Provincie Utrecht.

Het structureel begrotingssaldo ziet er als volgt uit:

Presentatie van het structureel begrotingssaldo	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Saldo baten en lasten	691.908	-1.170.752	1.138.749	804.169
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-729.409	1.035.401	-1.148.322	-832.480
Begrotingssaldo	-37.501	-135.351	-9.573	-28.311
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	5.990	129.818	178.180	-69.876
Structureel begrotingssaldo	-31.511	-5.533	168.607	-98.187
Structureel evenwicht?	Ja	Ja	Nee	Ja

Voor het meerjarenbeeld is sprake van structureel evenwicht met uitzondering van het jaar 2022. Als hiervan sprake is toetst de provincie ook op het zogenaamde “opschuivend sluitend meerjarenperspectief”. Dit houdt in dat als bij de begroting 2019, alleen het laatste jaar (2022) structureel in evenwicht was, dan moeten bij de begroting 2020 minimaal de jaren 2022 en 2023 structureel in evenwicht zijn.

Bij de begroting 2019 waren echter alle jaren structureel in evenwicht, dus in deze begroting is er geen sprake van “opschuivend sluitend meerjarenperspectief”.

FINANCIËN

De programmabegroting 2020 is sluitend met een voordelig saldo van € 37.501.

Dit resultaat is een optelling van de bestaande meerjarenraming 2020-2022, zoals opgenomen in de begroting 2019, de effecten van de kadernota en de overige nieuwe mutaties die zijn toegelicht in deze begroting. Hieronder is de opbouw van de begroting 2020 en het meerjarenperspectief opgenomen.

Meerjarenperspectief	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Meerjarenbegroting 2019-2022	-20.173	-134.195	-32.360	-32.360
Kadernota incl. DVO	23.397	50.101	141.000	260.784
Nieuwe mutaties 2020-2023	-40.726	-51.257	-118.213	-256.735
Geraamd resultaat	-37.501	-135.351	-9.573	-28.311

UITVOERING

Met het vaststellen van de programmabegroting 2020 machtigt u het college binnen de daarin aangegeven kaders tot uitvoering over te gaan.

COMMUNICATIE

Na vaststelling van de programmabegroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 door de raad worden deze in het kader van het financiële toezicht toegezonden aan gedeputeerde staten van de provincie Utrecht.

BIJLAGEN

1. Programmabegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 (Deel A)
2. Uitvoeringsinformatie 2020-2023 (Deel B)