



Indiener: College van burgemeester en wethouders
Datum: 15 december 2020
Portefeuillehouder(s): Wethouder Bolderdijk
Portefeuille(s): Financiën
Contactpersoon: P.J. Vonk BEc
Tel.nr.: 0653318631 **E-mailadres:** vonk.p@woerden.nl

Onderwerp:

Wijziging nota Financiële Sturing 2020 (FS 2020)

Samenvatting:

Wij stellen de raad voor de wijziging van het onderdeel Schuldquote van Hoofdstuk 9 van de Nota Financiële Sturing 2020 vast te stellen.

Deze notitie wordt op één onderdeel aangepast en vanwege de praktische werking door middel van een wijziging op de Nota Financiële Sturing 2020 ter besluitvorming voorgelegd.

Na de vaststelling van de wijziging van de nota Financiële Sturing wordt dit onderdeel later ook in de financiële verordening aangepast.

Gevraagd besluit:

De raad besluit de Nota Financiële Sturing 2020 te wijzigen conform bijgaand raadsbesluit.

Inleiding

Dit voorstel wordt voorgelegd, zodat dit in de begroting 2022-2025 kan worden toegepast.

Participatieproces

Niet van toepassing.

Samenwerking met andere gemeenten

Niet van toepassing.

Wat willen we bereiken?

- Financiële sturing, beheersing en verantwoording.
- Bevordering financieel bewustzijn.
- Transparantie financiële informatievoorziening.

Wat gaan we daarvoor doen?

De wijziging zal in de begroting 2022-2025 worden opgenomen en bij beleidsdocumenten worden toegepast/getoetst.

Argumenten

Wijziging van de Nota Financiële Sturing 2020

De nota Financiële Sturing 2020 (FS) geldt als dé financiële kaders/spelregels voor zowel de raad, het college en de organisatie. Het kernpunt voor het strategisch financieel beleid van de gemeente Woerden vindt zijn oorsprong in het streven naar een stabiele en gezonde financiële positie, het verbeteren van het gezond financieel bewustzijn binnen college en organisatie en een transparante (financiële) informatievoorziening. De nota Financiële Sturing geldt dan ook ter ondersteuning van deze kernwaarden.

Deze notitie wordt op één onderdeel aangepast en vanwege de praktische werking door middel van een wijziging op de Nota Financiële Sturing 2020 ter besluitvorming voorgelegd.

Toelichting wijziging onderdeel Schuldquote

De Schuldquote heeft bij de Strategische Heroriëntatie en de begroting 2021-2024 een belangrijke rol gespeeld.

De Schuldquote is een indicatie van de financiële gezondheid op de langere termijn. Daarom sturen wij zowel op een sluitende meerjarenbegroting op langere termijn als het omlaag brengen van de netto Schuldquote tot 150% in 2030.

Daarnaast is bij de Strategische Heroriëntatie (20R.00816) een aparte Schuldquote "Investeringen met een maatschappelijk doel" ingesteld waarvan de jaarlijkse lasten minimaal gelijk zijn aan de jaarlijkse opbrengsten. Het percentage hiervan ten opzichte van de totale schuldquote mag maximaal 10% bedragen.

Na de vaststelling van de wijziging op de nota Financiële Sturing dient dit onderdeel later ook in de financiële verordening te worden aangepast.

De schuldquote wordt aangepast als gevolg van de vastgestelde begroting 2021-2024 en de Strategische Heroriëntatie.

Kanttekeningen, risico's en alternatieven

De raad heeft op 1 december 2020 de motie "Grip op budgetoverhevelingen" aangenomen. Met betrekking tot de overhevelingen 2020 is onder punt 4 van deze motie het volgende opgenomen:

Verzoekt het college:

"Bij de budgetoverhevelingen 2020 alleen uit te gaan van een budgetoverheveling als een opdracht verstrekt is of er een risico is dat een subsidie moet worden terugbetaald. Het derde criterium vanuit de nota financiële sturing vervalt dan voor het jaar 2020".

Het college heeft tijdens de raadsvergadering de intentie uitgesproken bij categorie 3 uit te gaan van "**neen, tenzij**" en geeft hiermee gevolg aan de motie. Omdat deze echter betrekking heeft op het jaar 2020 leidt deze niet tot een wijziging van de nota Financiële Sturing. Verzoeken behorende onder categorie 3 worden niet aan de raad voorgesteld, tenzij wij vinden dat er een zwaarwegende reden voor is, bijvoorbeeld als daarmee door de raad vastgestelde resultaten (doelen) alsnog moeten worden behaald. De raad heeft immers het budgetrecht en kan dus te allen tijde bepalen of de betreffende overheveling wordt gehonoreerd of niet. Uiteraard geven wij de raad ook inzicht in de niet door ons gehonoreerde overhevelingsverzoeken.

Bij het raadsvoorstel inzake de budgetoverhevelingen van 2019 naar 2020 is – vanwege het overzicht en transparantie - gestart met een nadere duiding/typering van de overhevelingen, waaronder de jaaroverstijgende budgetten. Dit zullen wij in de voorstellen budgetoverhevelingen 2020-2021 voortzetten.

Financiële gevolgen van het voorgestelde besluit

Niet van toepassing.

Communicatie

Met de organisatie is de motie "Grip op overhevelingen" besproken. Deze motie zal – samen met de (gewijzigde) nota Financiële Sturing 2020 - als uitgangspunt dienen voor de toetsing van de overhevelingsvoorstellen.

Vervolgproces

Na vaststelling zal de wijziging worden verwerkt in de Nota Financiële Sturing 2020. Bij het opstellen van Planning & Control documenten, beleidsnotities, college- en raadvorstellen zal door het team Financiën aan de nota Financiële Sturing worden getoetst.

Bevoegdheid raad:

De gemeenteraad is op grond van art. 108 lid 1 in samenhang gelezen met art. 147 lid 2 van de Gemeentewet bevoegd tot het vaststellen van het beleid.

Bijlagen:

- Motie "Grip op overhevelingen"
 - Wijziging Nota Financiële Sturing 2020
-

Het college van burgemeester en wethouders,



Drs. M.H.Brander
Gemeentesecretaris



V.J.H. Molkenboer
Burgemeester