

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Registratienummer: : **Z/21/049547/266434**

Datum collegebesluit: dinsdag 28 september 2021

Datum

commissievergadering:

Datum

raadsvergadering: dinsdag 26 oktober 2021

Soort Voorstel: Adviesnota

Onderwerp: Programmabegroting 2022-2025

Portefeuillehouder: Wethouder Schokker

Programma: Alle

Kernboodschap: Het college biedt uw gemeenteraad een structureel en reëel sluitende begroting aan. Tegelijkertijd met dit positieve begrotingsbeeld benadrukt het college dat er onzekere ontwikkelingen zijn en zodra er een nieuw kabinet is gevormd er zeker nog financiële mutaties te verwachten zijn.

Bijlagen: Ja
1 Programmabegroting 2022-2025
2. Raadsbesluit bij de programmabegroting
3 t/m 14 Belastingverordeningen en tarieventabellen

Stukken ter inzage: Ja
Beslispunten:

1. De programmabegroting voor 2022 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2023-2025.
2. De genoemde kredieten voor de investeringen in 2022 zoals vermeld in de bijlage 'investeringen' bij de programmabegroting 2022 beschikbaar te stellen, met uitzondering van drie investeringen, t.w.:
 - de investering in de groene zone van € 751.000, welke pas beschikbaar wordt gesteld na subsidietoekenning door de Provincie Zuid-Holland, waarbij de hoogte van de investering gelijk is aan de hoogte van de toegekende subsidie.
 - de investeringen in De Paauw en het Rijnlands lyceum, hiervoor wordt aparte besluitvorming aangeboden aan de raad.Het totaal beschikbaar te stellen bedrag voor 2022 bedraagt daarmee uiteindelijk € 5.081.600
3. Het positieve saldo van de begroting te reserveren op taakveld 0.8 Overige baten en lasten;
4. Ten behoeve van het doorvoeren van kostenbesparende maatregelen Wmo, een bedrag van € 910.000 vanuit de algemene reserve te storten in de reserve Sociaal Domein
5. De onderbouwing en doelstelling van de Reserve grote projecten te wijzigen in "Verlenen van incidentele financiële ondersteuning aan grote projecten of in breder verband incidentele ondersteuning aan initiatieven die een verband of relatie hebben met (grote) projecten." én een maximale omvang van € 2.500.000 vast te stellen:

6. De volgende belastingverordeningen voor 2022 vast te stellen:
- Verordening afvalstoffenheffing Wassenaar 2022;
 - Verordening begraafplaatsrecht Wassenaar 2022, inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
 - Verordening hondenbelasting Wassenaar 2022;
 - Verordening liggeld Wassenaar 2022;
 - Verordening marktgeld Wassenaar 2022;
 - Verordening precariobelasting Wassenaar 2022, inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
 - Retributieverordening Wassenaar 2022, inclusief de daarbij behorende tarieventabel.
 - Verordening rioolheffing Wassenaar 2022;
 - Verordening toeristenbelasting Wassenaar 2022.

Relatie met:

- Agendapunt: (bijv. een aangehouden stuk of een stuk wat nog moet komen of al geweest is)
- Toezegging:
- Amendement/motie:
- Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

Programmabegroting 2022-2025

Samenvatting

Uit de voorliggende begroting 2022-2025 blijkt een overschot voor 2022 van € 1.369.000.

Het *meerjarig beeld* van de begroting van Wassenaar is positief, maar blijft kwetsbaar door externe, moeilijk te beïnvloeden risico's, zoals met name de herijking van het gemeentefonds. Over de jaren 2023 tot en met 2025 laat de begroting een afnemend overschot zien, met dien verstande dat voor Jeugdhulp op dit overschot nog een beroep wordt gedaan nadat de hervormingsagenda jeugd is gepresenteerd, naar verwachting eind 2021.

Ook het feit dat er nog geen kabinet is gevormd helpt niet bij het presenteren van een stabiele meerjarige begroting. Op dit moment wordt er vanuit het rijk vooral sturing gegeven met incidentele eenmalige middelen, waardoor het lastig is om structurele gemeentelijke beleidsbeslissingen te nemen.

Ondanks de onzekerheden heeft het college er wel voor gekozen om de voor 2022 voorziene OZB-stijging, met name bedoeld om de wegvallende precario-opbrengsten van € 1,8 mln met ingang van 2022 op te vangen, te halveren van 10% tot 5%. De opbrengst wordt hiermee gehalveerd van € 940.000 tot € 470.000.

Met betrekking tot afvalstoffenheffing is er wel sprake van een stijging (11,7%), maar het college heeft er voor gekozen om deze stijging te beperken tot een kostendekkendheidspercentage van 90%. Een stijging van 24% om te komen tot 100% kostendekkendheid wordt op dit moment niet wenselijk geacht.

- **Beoogd effect**

Het vaststellen van een structureel en reëel sluitende programmabegroting 2022-2025

- Het vaststellen van enkele belastingverordeningen.

Argumenten

1 *Vaststellen begroting door gemeenteraad*

Met het vaststellen van de programmabegroting wordt voldaan aan de Gemeentewet. Volgens de Gemeentewet dient de gemeente uiterlijk 15 november voorafgaand aan het begrotingsjaar een

materieel sluitende begroting in te dienen voor de door de gemeenteraad gewenste uit te voeren taken en activiteiten alsmede de daarvoor aan te wenden middelen.

2 Beschikbaar stellen investeringskredieten

Door het beschikbaar stellen van diverse kredieten van in totaal € 5.549.600,- voor de in de bijlage 'investeringen' van de programmabegroting 2022 opgenomen investeringen in het jaar 2022 kunnen deze worden uitgevoerd.

3 Het positieve saldo van de begroting te reserveren op taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Wassenaar heeft een reëel en structureel sluitende begroting, er is sprake van een voordelig structureel saldo. Omdat we rekening moeten houden met enkele mogelijk nadelige ontwikkelingen in de toekomst zetten we het positieve saldo van de begroting op een stelpost in de begroting. We kunnen daar toekomstige nadelen (gedeeltelijk) mee opvangen.

4 Wmo

In oktober 2021, na het gereedkomen van onderliggende begroting, heeft het college kostenbesparende maatregelen ter besluitvorming voorgelegd aan de raad. De voorgenomen besluitvorming is verwerkt in onderliggende begroting. Een reserve-onttrekking van € 910.000 van uit de algemene reserve aan de reserve Sociaal Domein maakt hier onderdeel van uit. Hier moet nog wel door de toe besloten worden, vandaar een afzonderlijk beslispunt.

5 Reserve Grote Projecten

Bij de besluitvorming rondom de kadernota 2022-2025 is aan de raad wordt toegezegd om bij de begroting met een voorstel te komen om het doel van de reserve iets te verbreden en om een maximum te koppelen aan de reserve. Daarbij wordt de toelichting omtrent de reserve uitgebreid. Het college biedt deze besluitvorming aan bij het raadsvoorstel bij onderliggende begroting.

| Oude onderbouwing van de reserve grote projecten | |
|--|--|
| Naam | Reserve grote projecten |
| Doelstelling | Verlenen van incidentele financiële ondersteuning aan grote projecten. |
| Functie | Bestedingsfunctie |
| Minimale omvang | |
| Maximale omvang | |
| Bijzonderheden | |
| Nieuw (voorstel): | |
| Naam | Reserve grote projecten |
| Doelstelling | Verlenen van incidentele financiële ondersteuning aan grote projecten of in breder verband incidentele ondersteuning aan initiatieven die een verband of relatie hebben met (grote) projecten. |
| Functie | Bestedingsfunctie |
| Minimale omvang | |
| Maximale omvang (nieuw) | € 2.500.000 |
| Bijzonderheden (toelichting) | De reserve is bedoeld om bijvoorbeeld niet te activeren incidentele kosten die betrekking hebben op investeringsprojecten te dekken. Of om onderzoeken ten behoeve van projecten te starten. Een voorbereidingskrediet voorafgaand aan de start van een (groot) kan ook goed uit deze reserve bekostigd worden. Aanvullend hierop nog de mogelijkheid om bijvoorbeeld na oplevering van een (groot) project deze reserve ook in te kunnen zetten als aanjaagbudget of als tijdelijk budget om een project volledig te laten slagen. Bijvoorbeeld tijdelijk ondersteunen van het gebruik van de sporthal of de Warenar na oplevering danwel overdracht. Of het versterken van de centrumfunctie na het verbeteren van de beeldkwaliteit |

6 Vaststellen belastingverordeningen

Om planning technische redenen is het noodzakelijk om al bij de begrotingsbehandeling zoveel mogelijk belastingverordeningen vast te stellen, anders kunnen de verordeningen niet op tijd rechtsgeldig in de aangewezen publicatiekanalen worden gepubliceerd. De legesverordening en belastingverordeningen waarbij de tarieven mede afhankelijk zijn van waardeontwikkeling, zoals de OZB worden in december ter vaststelling voorgelegd.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Burgerparticipatie

Niet van toepassing.

Communicatie

Persbericht na verzending aan de raad.

Online presentatie van de begroting op www.wassenaar.nl

Financiën

Zie inliggend voorstel. Samengevat ziet de meerjarige ontwikkeling van de begroting er als volgt uit.

| Tabel 2 | Meerjarenbeeld | (bedragen x € 1.000) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----------------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| Vastgestelde programmabegroting 2021-2024 incl amendement | | | 116 | -83 | 3 | 174 |
| Structurele doorwerking Najaarsnota 2020 | | | 26 | 19 | 36 | 36 |
| Effect decembercirculaire 2020 | | | 151 | 138 | 138 | 185 |
| Totaal wijzigingen Kadernota incl nieuw beleid | | | -133 | -101 | 345 | -274 |
| Begrotingssaldo Kadernota | | | 159 | -27 | 521 | 120 |
| Meicirculaire 2021 | | | 378 | 107 | -97 | -222 |
| Hervormingsagenda jeugd | | | 1.583 | 1.034 | 954 | 857 |
| Duurzaamheidssubsidie structureel | | | | -20 | -20 | -20 |
| Garantstellingsprovisie Avalex | | | 65 | 65 | 65 | 65 |
| WMO- voorgenomen besluitvorming | | | -218 | -123 | -85 | -21 |
| Programmering onderhoud kapitaalgoederen | | | 73 | 93 | 26 | 3 |
| Inflatie opbrengsten afvalstoffen- + rioolheffing | | | 107 | 110 | 113 | 115 |
| DVO Avalex - gevolgen amendement | | | -302 | -59 | -63 | -45 |
| OZB Stijging van 5% i.p.v. 10% | | | -470 | -470 | -470 | -470 |
| Diverse kleine aanpassingen | | | -6 | 0 | -2 | -2 |
| Totaal Mutaties na Kadernota | | | 1.210 | 737 | 420 | 259 |
| BEGROTINGSSALDO 2022-2025 | | | 1.369 | 710 | 941 | 379 |
| waarvan Incidenteel | | | 845 | 931 | 696 | |
| waarvan Structureel | | | 524 | -221 | 245 | 379 |

Risico's

Zie kanttekeningen

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

drs. L.A. de Lange,

drs. H.I.P. Opatja,
gemeentesecretaris

burgemeester