

## **Raadsvoorstel**

*Zaaknummer:* Z/22/066085/305168  
*Datum collegebesluit:* dinsdag 7 juni 2022  
*Datum commissievergadering:* donderdag 23 juni 2022  
*Datum raadsvergadering:* donderdag 30 juni 2022

*Soort Voorstel:* Raadsvoorstel  
*Onderwerp:* Kadernota 2023  
*Portefeuillehouder:* Wethouder Cramwinckel  
*Programma:* Alle

*Kernboodschap:* Op grond van de financiële verordening biedt het college voor het zomerreces de kadernota aan ter voorbereiding op het opstellen van de begroting 2023-2026. De kadernota bevat de algemene begrotingsuitgangspunten, de autonome ontwikkelingen en onderwerpen die onontkoombaar zijn inclusief een toelichting en het financieel meerjarenperspectief. Aangezien de formatie van het nieuwe college bij het schrijven van deze kadernota nog niet was afgerond, heeft de nota een beleidsarm karakter.

*Bijlagen:* Bijlage 1: Kadernota 2023

*Beslispunten:*

1. In te stemmen met de inhoud van de kadernota 2023 en de kadernota 2023 vast te stellen als uitgangspunt voor de begroting 2023-2026;
2. Bij het opstellen van de begroting 2023-2026 ter dekking van de ontwikkelingen in de kadernota 2023 de volgende structurele stelposten vrij te laten vallen:
  - stelpost cao-ontwikkeling 2022 ter hoogte van € 260.000;
  - stelpost indexatie 2022 ter hoogte van € 383.000;
  - dotatie voorziening pensioenen en wachtgeldbestuur ter hoogte van € 125.000.
3. In te stemmen met de investeringsplanning zoals die voorligt in de kadernota en hiermee af te wijken van het schuldenplafond van € 53 miljoen in 2026;
4. In te stemmen met de uitwerking van amendement 154:
  - Een bestemmingsreserve onderwijshuisvesting in te stellen en het doel en gebruiksregels als volgt vast te stellen:

Doel:

Ter dekking van de incidentele kosten bij nieuwbouw of vervanging van onderwijshuisvesting.

Stortingen:

Vanuit de concernreserve

Onttrekkingen:

Incidentele kosten bij de nieuwbouw van de Fortgensschool, namelijk de sloopkosten en tijdelijk huisvestingskosten.

Maximale hoogte:

Geen

Functie van de reserve:

Bestedingsfunctie

Maximale looptijd:

Geen

- Een bedrag van € 1.300.000 te onttrekken aan de concernreserve en te storten in de reserve onderwijshuisvesting en deze financiële consequenties te verwerken bij de begroting 2023;
- De incidentele kosten voor de sloop en tijdelijke huisvesting van de Fortgensschool van € 1.300.000 te onttrekken uit de reserve onderwijshuisvesting en deze financiële consequenties te verwerken bij de begroting 2023.

*Relatie met:*

- Agendapunt: Nota schuldenbeheersing 2022
- Toezegging:
- Amendement/motie:
- Schriftelijke vragen:

### **Inleiding en samenvatting**

Dit is de eerste kadernota van de nieuwe Voorschotense organisatie én eerste kadernota van een nieuwe raadsperiode. Aangezien de formatie van het nieuwe college bij het schrijven van deze kadernota nog niet was afgerond, heeft de nota een beleidsarm karakter. In deze kadernota zijn verschillende onderwerpen met hun voorlopige financiële consequenties weergegeven. Het merendeel van de onderwerpen zijn onontkoombaar of het gevolg van autonome ontwikkelingen, zoals wetswijzigingen. Het financiële beeld voor 2023-2025 is positief. Het jaar 2026 is niet structureel sluitend (zie tabellen 3 en 4 op pagina's 7 en 8). Vanaf 2026 is er sprake van een sterke terugval van de inkomsten uit de algemene uitkering van het gemeentefonds. Dit hangt onder andere samen met het accres, de opschalingskorting en de herijking gemeentefonds. Een sluitend meerjarenbeeld in het laatste jaar is wettelijk niet verplicht.

Naast relatief grote onzekerheden op het gebied van structurele extra rijksmiddelen voor Jeugdhulp en WMO, en de effecten van de herverdeling van de algemene uitkering en de opschalingskorting speelt voor Voorschoten met name de beschikbare ruimte onder het schuldenplafond een belangrijke rol. Op basis van de beschikbare ruimte zit er een limiet aan de investeringen die de gemeente zich kan veroorloven. Het is uiteindelijk aan de gemeenteraad om daar in te prioriteren en keuzes te maken.

De uitwerking van amendement 144 "Multi Functionele Accommodatie" en amendement 154 "reservering onderwijshuisvesting" zijn betrokken bij de kadernota. Met amendement 144 multifunctionele accommodatie heeft de raad opdracht gegeven om de investeringen voor de komende jaren inzichtelijk te maken en deze af te zetten tegen de beschikbare investeringsruimte. In bijlage 1 wordt het resultaat gepresenteerd.

Ten aanzien van amendement 154 onderstreept het college het belang dat er extra middelen beschikbaar komen voor de gewenste onderwijshuisvesting. Er zijn een drietal redenen waarom het college vraagt om een herformulering van het besluit, namelijk: (1) de omvang van de concernreserve is niet afdoende, (2) deze investeringen worden hiermee onttrokken aan de integrale afweging, en (3) het heeft de voorkeur om de kapitaallasten te dekken binnen de exploitatie zonder de inzet van reserves. Als uitwerking van amendement 154 onderwijshuisvesting stelt het college dan ook voor om de incidentele kosten bij de nieuwbouw van de onderwijshuisvesting te dekken uit de door de raad nieuw in te stellen reserve onderwijshuisvesting. Deze reserve wordt gevoed door de concernreserve voor een bedrag dat gelijk staat aan de geraamde sloopkosten en tijdelijke huisvestingskosten bij de nieuwbouw van de Fortgensschool. De overige investeringen in onderwijshuisvesting staan gepland voor na 2026 en vallen daarmee buiten het meerjarenbeeld van deze kadernota.

Vanwege het beleidsarme karakter van de kadernota wordt u over de uitwerking van motie 218 "investeren in bibliotheek" en motie 216 "rioolbelasting" apart geïnformeerd middels een raadsinformatiebrief.

### **Beoogd effect**

Instemming te krijgen over de begrotingsuitgangspunten en te betrekken bij de voorbereiding van de begroting 2023-2026.

### **Argumenten**

1. *De vaststelling van de kadernota is een bevoegdheid van de gemeenteraad*  
Conform de financiële verordening biedt het college voor het zomerreces een kadernota ter vaststelling aan de raad aan. Na vaststelling dient de kadernota als uitgangspunt voor de opstelling van de begroting 2023-2026.

2. *Het instellen van een reserve is de bevoegdheid van de gemeenteraad*

In de kadernota wordt de raad gevraagd een bestemmingsreserve onderwijshuisvesting in te stellen ter dekking van de incidentele kosten voor de nieuwbouw of vervanging van onderwijshuisvesting als uitwerking van amendement 154.

3. *De gemeenteraad stelt op basis van de nota reserves & voorzieningen het doel en de gebruiksregels van de reserves vast*

Bij deze kadernota wordt de raad gevraagd conform de nota reserves & voorzieningen de gebruiksregels en het doel vast te stellen van de reserve.

4. *Het storten of onttrekken aan reserves is de bevoegdheid van de gemeenteraad*

De bevoegdheid voor het storten of onttrekken aan reserves is de bevoegdheid van de raad.

### Kanttekeningen

Het gevolg van het aanbieden van een beleidsarme kadernota is dat de meer beleidsmatige keuzes verschuiven naar de opstelling van de meerjarenbegroting 2023-2026. De kadernota heeft hierdoor als richtinggevend financieel kader minder grote betekenis dan in andere jaren.

### Inwonersparticipatie en communicatie

Na vaststelling van de kadernota.

### Financiën

Voor de financiële toelichting wordt u korthedshalve verwezen naar het voorliggende concept kadernota.

Recapitulatie		2023	2024	2025	2026
A	Actueel begrotingssaldo	539.000	626.000	1.020.000	996.000
<b>Mutaties kadernota:</b>					
B	Autonome ontwikkelingen	-701.000	-36.000	130.000	-1.695.000
C	Loon- en prijsontwikkelingen	-179.000	-291.000	-411.000	-418.000
D	Kapitaallasten	136.000	463.000	-165.000	-236.000
<b>Actueel begrotingssaldo na kadernota</b>		<b>-205.000</b>	<b>762.000</b>	<b>574.000</b>	<b>-1.353.000</b>

<b>Saldo na kadernota</b>		<b>-205.000</b>	<b>762.000</b>	<b>574.000</b>	<b>-1.353.000</b>
	Incidentele mutaties	-249.000	-52.000	-31.000	-31.000
	Sloopkosten en kosten tijdelijke huisvesting Fortgensschool	0	-1.300.000	0	0
	Ottrekking aan de reserve onderwijshuisvesting	0	1.300.000	0	0
	<b>Reëel structureel begrotingssaldo</b>	<b>44.000</b>	<b>814.000</b>	<b>605.000</b>	<b>-1.322.000</b>

#### **Juridisch kader**

Gemeentewet

BBV

Financiële verordening gemeente Voorschoten

Nota reserves & voorzieningen

#### **Risico's**

Het nemen van onvoldoende maatregelen ter dekking van de ontwikkelingen zoals beschreven in de kadernota leidt tot een niet-sluitende begroting.

#### **Duurzaamheid**

N.v.t.

Met vriendelijke groet,  
het college van burgemeester en wethouders,

A. R. de Graaf,  
gemeentesecretaris

drs. N. Stemerding,  
burgemeester

## Besluit

Zaaknummer:

Z/22/066085/305168

De raad van de gemeente Voorschoten;

Gelet op artikel 3 van de Financiële verordening,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van dinsdag 7 juni 2022,

gelet op het door de raad aangenomen amendement 168,

besluit:

1. In te stemmen met de inhoud van de kadernota 2023 en de kadernota 2023 vast te stellen als uitgangspunt voor de begroting 2023-2026;
2. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2026 ter dekking van de ontwikkelingen in de kadernota 2023 de volgende structurele stelposten vrij te laten vallen:
  - stelpost cao-ontwikkeling 2022 ter hoogte van € 260.000;
  - stelpost indexatie 2022 ter hoogte van € 383.000;
  - dotatie voorziening pensioenen en wachtgelden bestuur ter hoogte van € 125.000.
3. De in de kadernota 2023 opgenomen investeringsplanning toe te passen als uitgangspunt voor de begroting 2023.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering  
van de raad der gemeente Voorschoten,  
gehouden op donderdag 30 juni 2022

de griffier,



drs. B.J. Urban

de voorzitter,

drs. N. Stemerding