

Raadsvoorstel

Zaaknummer: Z/23/079049/367409
Datum collegebesluit: dinsdag 3 oktober 2023
Datum commissievergadering: donderdag 26 oktober 2023
Datum raadsvergadering: donderdag 9 november 2023

Soort Voorstel: Raadsvoorstel
Onderwerp: Programmabegroting 2024
Portefeuillehouder: Wethouder Van der Elst
Programma: Allen

Kernboodschap: Het college biedt uw gemeenteraad een structureel en reëel sluitende begroting tot en met 2025, maar het omslagjaar 2026 toont een structureel tekort dat oploopt in 2027.

Bijlagen: Bijlage 1. Programmabegroting 2024;
Bijlage 2. Verordening rechten begraafplaats Rosenburgh Voorschoten 2024;
Bijlage 3. Tarieventabel verordening rechten begraafplaats Rosenburgh Voorschoten 2024;
Bijlage 4. Verordening hondenbelasting Voorschoten 2024;
Bijlage 5. Verordening marktgelden Voorschoten 2024;
Bijlage 6. Verordening precariobelasting Voorschoten 2024;
Bijlage 7. Tarieventabel precariobelasting Voorschoten 2024;
Bijlage 8. Verordening riool- waterzorgheffing Voorschoten 2024;
Bijlage 9. Verordening afvalstoffenheffing 2024;
Bijlage 10. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2024.

Beslispunten: De raad besluit:

1. De programmabegroting 2024 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2025-2027;

2. Bij de programmabegroting 2024 de kredieten zoals opgenomen in de bijlage 'investeringen' beschikbaar te stellen, voor een totaal van € 13.458.252;
 - a. Ten behoeve van het vervangen van de brug Grieglaan een krediet van € 130.990 beschikbaar te stellen;
 - b. Ten behoeve van het vervangen van de brug Sint Nicolaespad een krediet van € 66.686 beschikbaar te stellen;
 - c. Ten behoeve van het vervangen van de wegen bij Adegeest - Midden een krediet van € 550.000 beschikbaar te stellen;
 - d. Ten behoeve van het vervangen van de wegen bij Raadhuislaan / Oranjeboomstraat e.o. een krediet van € 337.920 beschikbaar te stellen;
 - e. Ten behoeve van het vervangen van de wegen bij Prins Bernhardlaan een krediet van € 121.856 beschikbaar te stellen;
 - f. Ten behoeve van het vervangen van openbare verlichting een krediet van € 100.426 beschikbaar te stellen;
 - g. Ten behoeve van het herinrichten van de rotonde Raadhuislaan een krediet van € 151.000 beschikbaar te stellen;
 - h. Ten behoeve van het herinrichten van de omgeving bij winkelcentrum Noord-Hofland een krediet van € 300.000 beschikbaar te stellen;
 - i. Ten behoeve van het verbeteren van de fietsveiligheid aan diverse kruisingen aan de Leidseweg een krediet van € 100.000 beschikbaar te stellen;
 - j. Ten behoeve van het verbeteren van de fietsveiligheid aan de rotonde Wijngaardenlaan een krediet van € 15.000 beschikbaar te stellen;
 - k. Ten behoeve van het verduurzamen van vastgoed een krediet van € 33.300 beschikbaar te stellen;
 - l. Ten behoeve van het renoveren en verduurzamen van het Ambachts- en Baljuwhuis een krediet van € 500.000 beschikbaar te stellen;
 - m. Ten behoeve van het realiseren van woonwagendplaatsen een krediet van € 900.000 beschikbaar te stellen;

- n. Ten behoeve van het renoveren van de Atletiekbaan Voorschoten '97 een krediet van € 624.000 beschikbaar te stellen;
 - o. Ten behoeve van het renoveren en verduurzamen van Richard Wagnerlaan 22 een krediet van € 950.000 beschikbaar te stellen;
 - p. Ten behoeve van het vervangen van de sneeuwploeg (groot) een krediet van € 12.000 beschikbaar te stellen;
 - q. Ten behoeve van het vervangen van de riolering Oranjeboom/Raadhuislaan e.o. een krediet van € 2.888.105 beschikbaar te stellen;
 - r. Ten behoeve van het vervangen van de riolering Adegeest – Midden een krediet van € 4.850.000 beschikbaar te stellen;
 - s. Ten behoeve van het vervangen van waterbouwkundige kunstwerken Adegeest – Midden een krediet van € 150.000 beschikbaar te stellen;
 - t. Ten behoeve van het vervangen van de werkbrug een krediet van € 6.144 beschikbaar te stellen;
 - u. Ten behoeve van het vervangen van aanhanger afvalverwerking (1) een krediet van € 10.240 beschikbaar te stellen;
 - v. Ten behoeve van het vervangen van aanhanger afvalverwerking (2) een krediet van € 10.240 beschikbaar te stellen;
 - w. Ten behoeve van het vervangen van de zijlader een krediet van € 400.345 beschikbaar te stellen.
3. Een bestemmingsreserve Ontwikkelvisie centrum in te stellen;
- a. deze reserve te voeden door er in 2024 € 500.000 in te storten ten laste van het begrotingsaldo;
 - b. in 2024 voor € 200.000 uit deze reserve te onttrekken, ter dekking van de capaciteitslasten voor de ontwikkelvisie centrum binnen programma 8;
4. Een bestemmingsreserve Sportaccommodaties in te stellen;
- a. deze reserve in 2024 te voeden met een storting van € 150.000 uit de concernreserve ter

reservering van een beoogde bijdrage aan een
mogelijk toekomstige combibaan;

5. De volgende belastingenverordeningen voor 2024 vast te stellen;

- a. Verordening rechten begraafplaats Rosenburgh Voorschoten 2024 inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
- b. Verordening hondenbelasting Voorschoten 2024;
- c. Verordening marktgelden Voorschoten 2024;
- d. Verordening precariobelasting Voorschoten 2024 inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
- e. Verordening riool- en waterzorgheffing Voorschoten 2024;
- f. Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2024;
- g. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2024.

Relatie met:

Niet van toepassing

Inleiding en samenvatting

Voor de jaren 2024 en 2025 is sprake van een reëel en structureel sluitende begroting. Daarmee is de begroting in lijn met de twee onderdelen van het begrotingsadvies 2024-2027 van de VNG. Maar vanaf 2026 worden helaas door keuzes van het kabinet structurele tekorten gepresenteerd. Daardoor hebben we onvoldoende middelen ter beschikking om ons huidige takenpakket te kunnen uitvoeren. Dit vraagt ons om nog duidelijkere keuzes te maken in onze ambities en waaraan we ons geld uitgeven.

De raad heeft een raadsinformatiebrief ontvangen over de meicirculaire 2023. Daaruit bleek al dat er tekorten gingen ontstaan. In de septembercirculaire 2023 zullen deze wijzigingen verder worden toegelicht en krijgen we over de Rijksbijdrage meer duidelijkheid.

Beoogd effect

- Het vaststellen van een structureel en reëel sluitende programmabegroting 2024-2027, met uitzondering van de jaren 2026 en 2027;
- Het vaststellen van enkele belastingverordeningen.

Argumenten

1.1 Het vaststellen van de begroting door gemeenteraad is een wettelijke verplichting

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.

1.2 In de begroting is uitwerking gegeven aan motie 288 over Babyboom en amendement 210 over extra geld voor uitvoeringsagenda cultuur

De lasten voor de uitvoering van motie 288 worden gedekt uit de bestaande budgetten op taakveld 5.7. Zie ook de toelichting op pagina 60. Het aanvullend budget voortkomend uit amendement 210 is in de voorliggende begroting verwerkt op taakveld 5.3. Deze moties en dit amendement zijn daarmee afgedaan.

2.1 Het beschikbaar stellen van investeringskredieten is een raadsbevoegdheid

Door het beschikbaar stellen van diverse kredieten van in totaal van € 13.458.252 voor de in de bijlage 'investeringen' van de programmabegroting 2024 opgenomen investeringen in het jaar 2024 kunnen deze worden uitgevoerd.

3.1 en 4.1 Het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve is een raadsbevoegdheid

Bij de begroting 2024 wordt voorgesteld twee nieuwe bestemmingsreserves in te stellen. De eerste betreft de bestemmingsreserve ontwikkelvisie centrum. Bij besluitvorming over de kadernota 2024 is als kader neergezet dat in de begroting 2024 € 500.000 beschikbaar gesteld wordt uit de algemene middelen. Bij het vaststellen van de ontwikkelvisie centrum is genoemd deze middelen in een bestemmingsreserve te storten. Met beslispunt 3 wordt de formele besluitvorming afgerond.

Daarnaast wordt voorgesteld om een nieuwe bestemmingsreserve sportaccommodaties in te stellen. Zo wordt € 150.000 gereserveerd voor een toekomstige bijdrage aan een zogeheten combibaan. De reserves hebben de volgende kenmerken:

Naam	Bestemmingsreserve Ontwikkelvisie centrum
Doel	Dekking van lasten samenhangend met de ontwikkelvisie centrum
Voeding	Incidenteel € 500.000 in 2024 ten laste van het begrotingsaldo
Maximale hoogte	n.v.t.
Functie	Dekking van lasten samenhangend met de ontwikkelvisie centrum
Maximale looptijd	n.v.t.
Stortingen en onttrekkingen	Stortingen 2024 € 500.000 ten behoeve capaciteit voor de uitvoering van de ontwikkelvisie centrum Onttrekkingen 2024 € 200.000

Naam	Bestemmingsreserve Sportaccommodaties
Doel	Dekking lasten m.b.t. sportaccommodaties
Voeding	Incidenteel € 150.000 in 2024 ten laste van de concernreserve
Maximale hoogte	n.v.t.
Functie	Dekking lasten m.b.t. sportaccommodaties
Maximale looptijd	n.v.t.
Stortingen en onttrekkingen	Stortingen 2024 € 150.000 voor toekomstige combibaan

Kanttekeningen

In de voorliggende begroting zijn de effecten van recent gepubliceerde septembercirculaire 2023 nog niet verwerkt. Ditzelfde geldt voor de effecten van de publicatie van de voorlopige bijstandsbudgetten 2024 (BUIG). Deze worden beide verwerkt in de nota van wijzigingen en zal gelijktijdig met de begroting worden behandeld.

Inwonersparticipatie en communicatie

- Persbericht na verzending aan de raad;
- Online presentatie van de begroting op www.voorschoten.nl.

Financiën

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

Tabel Ontwikkelingen meerjarenbegroting

Ontwikkelingen meerjarenbegroting 2024-2027				
(bedragen * € 1.000,-/ "-"= nadeel, "+"= voordeel)				
Omschrijving/ Jaar	2024	2025	2026	2027
Concept Kadernota 2024	313	637	-781	-1.668
Amendement 210	-25	-16	0	0
A. Startsaldo begroting 2024 (kadernota 2024)	288	621	-781	-1.668

1. Overige ontwikkelingen	-779	-822	-955	-842
1a. Meicirculaire 2023	-685	-728	-861	-748
1b. Effect investeringen Voorjaarsnota 2023	-94	-94	-94	-94
2. Wijzigingen na kadernota	-191	-122	531	35
2a. Correcties Kadernota'24	-10	-91	285	153
2b. Bijstelling Jeugdelden	-300	-300	-359	-306
2c. Subsidie Voorschoten voor Elkaar	-200	-200	0	0
2d. Actualisatie bestaande kapitaallasten	-5	-34	-17	-26
2d. Kapitaallasten Atletiekbaan	0	-31	-31	-31
2d. Kapitaallasten B+C gebouw	0	-50	-50	-50
2e. Actualisatie stelposten	156	150	160	160
2f. Stelpost organisatieontwikkeling	-200	-200	-200	-200
2g. Rente	285	112	153	-298
2h. Kostendekkendheid tarieven (overhead)	451	481	482	472
2i. Flexwoningen	-250	0	0	0
2j. Nieuw financieel systeem	-100	0	0	0
2k. Combibaan (skeelter & schaatsbaan)	-150	0	0	0
2k. Dekking concernreserve	150	0	0	0
2l. Nota mobiliteitsbeleid	-50	0	0	0
2m. Kleine wijzigingen	32	41	108	161
B. Totaal ontwikkelingen	-970	-944	-424	-807
Begrotingssaldo 2024-2027 (A + B)	-682	-323	-1.205	-2.457
w.v. Incidenteel	-1.000	-1.500	-	-
w.v. Structureel	318	1.177	-1.205	-2.457

De raadsbesluiten zijn verwerkt tot en met de raadsvergadering van 6 juli 2023. De in kaart gebrachte ontwikkelingen na de kadernota laten voor 2024 een negatief begrotingssaldo zien van € 682.000.

Bovenstaande tabel geeft een negatief beeld op de ontwikkeling van de gemeentelijke begroting in de jaren 2024 tot en met 2027. Echter, tot en met 2025 is er sprake van een structureel overschot. Vanaf 2026 slaat dit beeld om door terugvallende rijksinkomsten om naar een structureel tekort. Hier staat de gemeente niet alleen in. De meeste gemeenten in Nederland hebben hiermee te kampen. De VNG heeft het kabinet gevraagd om erkenning van de financiële opgave waar gemeenten zich nog steeds voor gesteld zien. Vooral nog betekent bovenstaand meerjarenbeeld dat de gemeente de komende jaren wel over voldoende middelen beschikt om incidenteel in te zetten, maar geen ruimte heeft voor beleid met structurele gevolgen.

Juridisch kader

De raad beschikt over het zogeheten budgetrecht, waarmee de gemeenteraad het college

toestemming verleent om voor een bepaalde prestatie een vastgesteld budget uit te geven. Dit is verder uitgewerkt in:

- Gemeentewet artikel 191;
- Financiële Verordening Voorschoten 2023.

Risico's

Zie hiervoor de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in de voorliggende programmabegroting 2024-2027.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

E.A. van Watingen,
gemeentesecretaris

drs. N. Stemerding,
burgemeester

Besluit

Zaaknummer: Z/23/079049/367409

De raad van de gemeente Voorschoten;

Gelet op Gemeentewet artikel 191

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van dinsdag 3 oktober 2023,

gelet op de aangenomen amendementen 257, 258, 259, 262, 264, 265 en 267,

besluit:

1. De programmabegroting 2024 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2025-2027;
2. Bij de programmabegroting 2024 de kredieten zoals opgenomen in de bijlage 'investeringen' beschikbaar te stellen, voor een totaal van € 13.458.252;
 - a. Ten behoeve van het vervangen van de brug Grieglaan een krediet van € 130.990 beschikbaar te stellen;
 - b. Ten behoeve van het vervangen van de brug Sint Nicolaespad een krediet van € 66.686 beschikbaar te stellen;
 - c. Ten behoeve van het vervangen van de wegen bij Adegeest - Midden een krediet van € 550.000 beschikbaar te stellen;
 - d. Ten behoeve van het vervangen van de wegen bij Raadhuislaan / Oranjeboomstraat e.o. een krediet van € 337.920 beschikbaar te stellen;
 - e. Ten behoeve van het vervangen van de wegen bij Prins Bernhardlaan een krediet van € 121.856 beschikbaar te stellen;
 - f. Ten behoeve van het vervangen van openbare verlichting een krediet van € 100.426 beschikbaar te stellen;
 - g. Ten behoeve van het herinrichten van de rotonde Raadhuislaan een krediet van € 151.000 beschikbaar te stellen;
 - h. Ten behoeve van het herinrichten van de omgeving bij winkelcentrum Noord-Hofland een krediet van € 300.000 beschikbaar te stellen;
 - i. Ten behoeve van het verbeteren van de fietsveiligheid aan diverse kruisingen aan de Leidseweg een krediet van € 100.000 beschikbaar te stellen;
 - j. Ten behoeve van het verbeteren van de fietsveiligheid aan de rotonde Wijngaardenlaan een krediet van € 15.000 beschikbaar te stellen;
 - k. Ten behoeve van het verduurzamen van vastgoed een krediet van € 33.300 beschikbaar te stellen;
 - l. Ten behoeve van het renoveren en verduurzamen van het Ambachts- en Baljuwhuis een krediet van € 500.000 beschikbaar te stellen;

- m. Ten behoeve van het realiseren van woonwagendplaatsen een krediet van € 900.000 beschikbaar te stellen;
- n. Ten behoeve van het vervangen van de sneeuwpluog (groot) een krediet van € 12.000 beschikbaar te stellen;
- o. Ten behoeve van het vervangen van de riolering Oranjeboom/Raadhuislaan e.o. een krediet van € 2.888.105 beschikbaar te stellen;
- p. Ten behoeve van het vervangen van de riolering Adegeest – Midden een krediet van € 4.850.000 beschikbaar te stellen;
- q. Ten behoeve van het vervangen van waterbouwkundige kunstwerken Adegeest – Midden een krediet van € 150.000 beschikbaar te stellen;
- r. Ten behoeve van het vervangen van de werkbrug een krediet van € 6.144 beschikbaar te stellen;
- s. Ten behoeve van het vervangen van aanhanger afvalverwerking (1) een krediet van € 10.240 beschikbaar te stellen;
- t. Ten behoeve van het vervangen van aanhanger afvalverwerking (2) een krediet van € 10.240 beschikbaar te stellen;
- u. Ten behoeve van het vervangen van de zijlader een krediet van € 400.345 beschikbaar te stellen.

3. Ten behoeve van een communicatiecampagne gericht op het bestaan van het Noodfonds en bekendheid te geven aan de armoederegisseur van Voorschoten voor Elkaar een bedrag van € 10.000 beschikbaar te stellen en dit te dekken uit het begrotingsaldo.

4. Het college te verzoeken onderzoek te doen om te komen tot een transparante, kortere en beeldender Programmabegroting met ingang van 2025;

- a. Hierover met de commissie Planning & Control van gedachten te wisselen;
- b. Voor dit onderzoek naar verbetermogelijkheden eenmalig € 20.000 beschikbaar te stellen;
- c. Dit ten laste te brengen van het positief saldo van de begroting 2024.

5. In de boekjaren 2024 en 2025 jaarlijks ten laste van het begrotingsaldo een toevoeging van € 309.000 te doen aan de bestemmingsreserve "Groot onderhoud zwembad", ter dekking van de kosten van groot onderhoud vanaf 2026 of andere kosten die voortvloeien uit een keuze over de toekomst van het zwembad.

6. De hondenbelasting uit de begroting te schrappen;

- a. Dit te dekken middels een verhoging van de OZB op niet-woningen.

7. Een additioneel bedrag van € 950.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Onderwijshuisvesting, ten laste van de concernreserve;

- a. Het college te verzoeken in overleg te gaan met de Voorschotense basisscholen over tijdelijke huisvesting van de ITK, totdat een definitieve locatie gerealiseerd kan worden.

8. In de investeringsplanning het voorbereidingskrediet voor de nieuwbouw van de Fortgensschool in plaats van in 2025 reeds in het begrotingsjaar 2024 op te nemen en aan te wenden.

9. Een bestemmingsreserve Ontwikkelvisie centrum in te stellen;

- a. deze reserve te voeden door er in 2024 € 500.000 in te storten ten laste van het begrotingssaldo;
- b. in 2024 voor € 200.000 uit deze reserve te onttrekken, ter dekking van de capaciteitslasten voor de ontwikkelvisie centrum binnen programma 8;

10. Een bestemmingsreserve Sportaccommodaties in te stellen;

- a. deze reserve in 2024 te voeden met een storting van € 774.000 uit de concernreserve ter reservering van de uitvoeringsagenda die volgt uit het in 2024 vast te stellen Beleidsplan sportaccommodaties;

11. De volgende belastingenverordeningen voor 2024 vast te stellen:

- a. Verordening rechten begraafplaats Rosenburgh Voorschoten 2024 inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
- b. Verordening marktgelden Voorschoten 2024;
- c. Verordening precariobelasting Voorschoten 2024 inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
- d. Verordening riool- en waterzorgheffing Voorschoten 2024;
- e. Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2024;
- f. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2024.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Voorschoten, gehouden op donderdag 9 november 2023

de griffier,



drs. B.J. Urban

de voorzitter,



drs. N. Stemerding